



兴和云网

NEEQ : 836278

武汉兴和云网科技股份有限公司

Wuhan Single Cloud Network Technology



半年度报告

2023

### 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人江鸿、主管会计工作负责人吴凌志及会计机构负责人（会计主管人员）刘芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目录

第一节	公司概况 .....	4
第二节	会计数据和经营情况 .....	5
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

备查文件目录	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。
	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	武汉兴和云网科技股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、兴和云网	指	武汉兴和云网科技股份有限公司
志诚众邦	指	武汉志诚众邦股权投资合伙企业（有限合伙），系兴和云网股东
烽火创投	指	武汉烽火光电子信息创业投资基金企业（有限合伙），系兴和云网股东
智慧创投		武汉智慧城市创业投资基金合伙企业（有限合伙），系兴和云网股东
兴和大数据研究院	指	武汉兴和产业大数据研究院有限公司，系兴和云网的参股公司
武汉酷卡宇宙智能科技有限公司	指	武汉酷卡宇宙智能科技有限公司，系兴和云网的控股子公司
股东大会、董事会、监事会	指	武汉兴和云网科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	被公司股东大会批准的武汉兴和云网科技股份有限公司章程及章程修正案
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、运营总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《武汉兴和云网科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉兴和云网科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Single Cloud Network Technology Co.,Ltd. SRC		
法定代表人	江鸿	成立时间	2000 年 4 月 11 日
控股股东	控股股东为江鸿	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为江鸿，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	高性能 GPU 云电脑运营、销售以及相关技术服务，云计算数据中心的建设及运营服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	兴和云网	证券代码	836278
挂牌时间	2016 年 4 月 1 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,400,000
主办券商（报告期内）	华创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	何鹏	联系地址	湖北省武汉市洪山区文化大道 555 号融创智谷 A5-4
电话	027-87162406	电子邮箱	hepeng@whsrc.com
传真	027-87162406		
公司办公地址	湖北省武汉市洪山区文化大道 555 号融创智谷 A5-4	邮政编码	430070
公司网址	<a href="http://www.whsrc.com/">http://www.whsrc.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100717992326R		
注册地址	湖北省武汉市洪山区文化大道 555 号融创智谷 A5-4		
注册资本（元）	45,400,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

按照中国证监会公布的《国民经济行业分类与代码》(GB4754-2011)及《挂牌公司管理型行业分类指引》(2023 年修订版),兴和云网所在行业属于大类“I65 软件和信息技术服务业”中的“I6510 软件开发”,是一家从事高性能 GPU 云端算力技术研发及产品创新的国家高新技术企业。公司主营业务为高性能 GPU 云端算力技术应用产品的研发、生产和销售,以及云计算数据中心的建设及运营服务。公司探索并践行了“以搭载公司 GPU 算力新空间产品为基础,向产业链下游延伸”的发展路径,为满足客户从方案到智能硬件终端、智算服务器整机的一站式采购需求。

具体而言,公司基于多年云计算服务沉淀打造具有自主知识产权的“GPU 算力新空间”、“工业设计仿真云平台”和“云图智算一体机”三大业务体系,构建出具有特色和竞争力的核心产品体系,面向不同市场领域客户提供整合云、管、端算力资源,为用户提供跨终端、跨时空、跨地域的云端计算与存储服务,形成了自底而上的以云计算的方式向用户提供远程高性能 GPU 算力资源及相关智算产品。

截止目前公司拥有的软件技术发明专利已有 3 项,实用新型专利 9 项,国家版权局认证的计算机软件著作权累计已达 51 项。通过对现有软件产品的升级和新产品的研发,丰富完善了公司软件产品体系。为公司业务拓展提供了强有力的产品支撑。公司以“平台级云计算 PAAS 中间件平台技术系列软件及定制服务”为核心竞争力,多年来专注云计算技术,公司以“产品+服务”的营销模式、为企业客户提供云数据中心产品和服务。在最终交付模式上,公司可以提供纯软件产品、软件与硬件一体化的智算产品。

报告期内,兴和云网收入主要来源为自有软件产品的销售收入和技术服务收入。公司主要通过与渠道代理的方式开拓业务,特定行业采用直销模式,基于自主研发持续发展高性能 GPU 云计算服务核心技术、云计算资源产品组合,并利用云计算发展趋势在市场与区域横向拓展,为行业客户提供一整套高附加价值高性能云计算解决方案,纵深拓展业务并建立竞争壁垒帮助用户便捷、高效使用云计算资源。从而为公司获得稳定的收入、利润和现金流。报告期内,公司以“与靠谱的人一起做漂亮的事”为用人原则,拥有一支实力雄厚、协作高效的研发团队。目前公司加大研发投入的 SingleCloud 超算云是将各类超算计算资源整合为统一云计算资源池,提供统一账号、统一入口给超算云用户使用,并提供兴和云 GPU 超算云电脑为用户提按需付费的高性能算力需求;采用边缘计算技术的 YOUBOX 虚拟仿真超算云平台产品,则为企业用户提供落地的、实效的设计仿真公有云服务、私有云以及云中云服务。报告期内入选中国软件创新发展大会推荐的《中国软件创新产品应用示范推荐目录基础软件(2021-2022 年度)》目录。

公司核心产品和关键技术均来自内部创新和自主研发,公司一方面主动加大研发投入,最大限度确保内部工作有序开展,为持续稳定发展储备能量,另一方面积极抓住新增的市场机遇,报告期内为贯彻落实《关于更好服务市场主体推动经济稳健发展的若干政策措施》(鄂政办发〔2022〕54 号)和《湖北省数字经济高质量发展若干政策措施》(鄂政办发〔2023〕14 号)文件精神,推动中小微企业上云,省经信厅开展了湖北省云资源、云服务供应商申报遴选工作。经市州经信局推荐和专家评审,兴和云网成

功入选湖北省云资源、云服务供应商为客户提供更安全、更敏捷、更高效的高性能云算力及服务。同时，公司充分利用线上优势挖掘业务潜力，实现特殊环境下的稳健发展。通过综合措施确保公司主要市场规模持续扩张，符合新形势下实际发展需要。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化

## （二） 行业情况

### 1、行业简介

公司自主创新研发提供以云端 GPU 计算资源终端用户必需的基础 IT 产品为主的云计算服务，所从事的业务属于信息产业下的云计算行业。云计算技术的发展对在加快建设数字中国及促进新一代信息技术产业发展具有重要支撑作用。根据国家工业信息安全发展研究中心、社会科学文献出版社发布的《工业和信息化蓝皮书：世界信息技术产业发展报告》，未来信息科技领域的国际间竞争将聚焦于人工智能、高性能计算、5G、物联网等技术上，上述技术的发展和应用均高度依赖于云计算所提供的大规模算力、海量存储等基础设施服务保障能力，云计算将是国际间信息技术竞争的重要基础和保障。依托 GPU 云化即可降低高性能计算使用门槛。GPU 以其超强的并行计算能力在高性能计算领域发挥着越来越明显的作用，但 GPU 服务器造价高昂、交付实施周期长、配置更为复杂，GPU 云化可以大幅缩减交付周期和使用成本，降低使用门槛，可以实现小时级的快速交付，更及时的响应用户需求，灵活的计费模式实现真正的按需计费，大大降低使用成本，GPU 云服务使 GPU 的强大算力向更广泛的范围蔓延，深度赋能各行各业。

### 2、行业技术发展趋势

#### （1）市场规模将进一步扩大

GPU 云电脑，也叫做云 GPU，是一种云计算服务模式，主要是通过云端的 GPU 资源，提供计算和图形处理等服务，解决大数据、人工智能等高性能计算需求上的问题，它的出现弥补了一些传统云协议的局限性，为普通用户提供了相对便宜、易操控、高精度、高效率的云计算方案。近年来，随着大数据、人工智能等应用广泛发展，GPU 云电脑市场呈现出爆发式增长，尤其是大型 AI 模型、AIGC 的崛起，对 AI 算力产生了巨大的需求。以 GPU 为核心的算力供给，已经成为大模型、AIGC 乃至整个智能产业发展的关键基础设施。据市场研究机构测算，全球 GPU 云电脑市场规模将从 2019 年的 20 亿美元增长至 2025 年的 131 亿美元，年复合增长率高达 30.9%。在国内，GPU 云电脑市场也已呈现出蓬勃发展的态势，各大企业如阿里云、腾讯云、华为云等均推出了自己的 GPU 云电脑服务，这些服务主要应用于人工智能、深度学习、虚拟现实、游戏等领域。

总的来说，GPU 云电脑的市场前景巨大，随着大数据、人工智能等领域的不断发展，GPU 云电脑的需求会越来越大，相关产业也将会得到进一步的拓展和发展。未来随着 5G、物联网、人工智能、大数据、虚拟现实、增强现实等技术应用的进一步发展应用，消费互联网、企业互联网、工业互联网的发展，以及中国互联网厂商海外业务的扩张，云计算的应用范畴将进一步延伸拓展。此外，云计算底层技术的不断发展，以及基础设施的不断完善，亦将推动云计算行业的发展。

### （2）云计算赋能产业互联网

近几年云计算的应用范畴不断拓展，从电商、游戏、视频等互联网领域向制造、政务、金融、教育、智能制造等领域延伸，全面赋能产业互联网。随着我国经济由要素驱动向创新驱动转变，高端智能制造正在向信息化、网络化、智能化方向发展。云计算作为新一代信息技术的基石，是高端智能制造的核心平台。相对于传统的 IT 和业务系统的分离，以云计算为代表的新一代信息技术与高端制造业深度融合，不仅解决了制造业从研发、设计、制造、交付，到运营和管理等系统之间存在大量数据孤岛的问题，还通过高效的智能分析提高业务管理运营效率和企业经济效益，使得高端制造业从规模型制造向柔性生产转型。未来，随着 GPU 技术的不断发展和升级，云端 GPU 的性能将不断提升。用户可以更方便地访问高性能计算资源，对于大数据、人工智能等领域的需求会愈加强烈。除了计算机图形学、数据挖掘、机器学习等领域，GPU 云电脑还可应用于虚拟现实、游戏、视频云编辑等更多领域。

### （3）提供更加精细化的服务

云平台提供的服务不再仅是“粗犷”的整个机柜、整台物理服务器、整台虚拟云主机，而是更加精细化的 Serverless 服务。通过无服务器（Serverless）、微服务、云原生的方式能够统一调度使用的资源，任务复杂度高就调度较多的资源，任务简单就调用较少的资源。Serverless 计算任务时能够根据任务复杂度自动调度计算资源，使用的计算资源的粒度要比云主机更小，进而提升资源使用率。

### （4）促进行业生态合作

云服务商不仅仅集成互联网行业方案、传统私有化部署的项目，还包括智慧园区、智慧校园、智慧景区、智慧医疗、智慧交通、智慧城市等行业。在大量的资源及云计算操作系统之上构建生态市场，通过集成云周边的能力，云产品和云服务的数量逐步增加。政府、国企全面开展数字化转型工作，推动数据治理，统一内部数据来源、口径、编码、标准，聚焦主业主责，加快推动数字产业化、产业数字化，以数字化赋能企业全面创新发展。同时加快建设数字系统生态协同平台，推动供应链、产业链上下游企业间数据贯通、资源共享和业务协同，加强跨界合作创新，与内外部生态合作伙伴共同探索形成融合、共生、互补、互利的合作模式和商业模式。

## （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022 年 5 月，公司被认定为湖北省级第四批专精特新“小巨人”。</p> <p>2、公司于 2021 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，有效期三年，证书编号 GR202142002641。</p> <p>3、2022 年 4 月，被湖北省科学技术厅纳入科技型中小企业库。</p> <p>4、2023 年 7 月 14 日，公司获国家第五批专精特新“小巨人”企业荣誉称号。截至本报告期披露日，已经完成公示。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,989,747.41	36,329,810.54	-67.00%
毛利率%	33.14%	14.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,626,200.81	1,593,282.32	-264.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,827,481.19	1,175,333.89	-340.57%
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）	-0.04%	2.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.05%	1.85%	-
基本每股收益	-0.06	0.04	-244.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,153,841.55	82,519,663.77	-0.44%
负债总计	18,760,086.82	16,409,344.91	14.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,399,984.60	66,026,185.41	-3.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.4	1.42	-1.41%
资产负债率%（母公司）	22.67%	19.89%	-
资产负债率%（合并）	22.84%	19.89%	-
流动比率	490.00%	459.00%	-
利息保障倍数	-15.75	7.73	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,126,460.39	-1,616,859.34	30.33%
应收账款周转率	1.21	3.17	-
存货周转率	0.30	1.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.44%	4.91%	-
营业收入增长率%	-67.00%	48.80%	-
净利润增长率%	-271.33%	762.14%	-

## 三、 财务状况分析

## （一） 资产及负债状况分析

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	8,301,058.58	10.10%	7,873,801.37	9.54%	5.43%
应收票据	672,800.00	0.82%	200,000.00	0.24%	236.40%

应收账款	5,761,929.71	7.01%	13,987,766.91	16.95%	-58.81%
预付款项	7,659,274.81	9.32%	10,405,893.56	12.61%	-26.39%
其他应收款	508,734.28	0.62%	636,470.51	0.77%	-20.07%
存货	34,314,055.03	41.77%	18,398,676.31	22.30%	86.50%
其他流动资产	437,488.39	0.53%	914,893.75	1.11%	-52.18%
使用权资产	64,934.32	0.08%	53,300.38	0.06%	21.83%
固定资产	23,138,966.83	28.17%	28,616,320.23	34.68%	-19.14%
短期借款	9,200,000.00	11.20%	9,200,000.00	11.15%	0.00%
应付账款	1,757,594.74	2.14%	1,030,645.84	1.25%	70.53%
合同负债	499,307.94	0.61%	245,130.23	0.30%	103.69%
长期借款	7,000,000.00	8.52%	5,000,000.00	6.06%	40.00%

### 项目重大变动原因：

- 1、应收票据：报告期内，公司应收票据较上年同期增加236.40%，主要系公司收到客户银行承兑汇票导致期末余额增加。
- 2、应收账款：报告期内，公司应收账款较上年同期减少58.81%，主要系本期销售收入同比减少，应收账款相应减少所致。
- 3、预付账款：报告期内，公司预付账款较上年同期减少26.39%，主要系报告期内预付采购货物款较去年同期减少所致。
- 4、其他应收款：报告期内，公司其他应收款较上年同期减少20.07%，主要系公司项目押金及履约保证金同比去年同期下降所致。
- 5、存货：报告期内，公司存货较上年同期增加86.50%，主要系①报告期为保证公司的成本优势及满足主营业务的需求，公司根据上期经营规模进行了备货。②受经济下行、行业竞争加剧的复杂形势的影响，部分客户IT基础设施投放进度放缓，造成原材料消耗较上年同期减少。③同时为公司智能终端业务数据中心算力扩容计划备货。
- 6、其他流动资产：报告期内，公司其他流动资产较上年同期减少52.18%，主要系本报告期内公司待摊费用较去年同期减少所致。
- 7、使用权资产：报告期内，公司使用权资产较上年同期增加21.83%，主要系本报告期内公司房屋租赁合同已到期，本期办公场地租赁费用增加所致。
- 8、应付账款：报告期内，公司应付账款较上年同期减少70.53%，主要系本报告期内销售收入同比减少，采购商品所产生的应付账款相应减少所致。
- 9、合同负债：报告期内，公司合同负债较上年同期增加103.69%，主要系本报告期内期为预收客户货款所致。
- 10、长期借款：报告期内，公司长期借款较上年同期增加40.00%，主要系随着业务经营规模的扩大，公司对资金需求量逐渐增加，为确保公司营运资金正常，公司加大长期借款的使用。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	11,989,747.41	-	36,329,810.54	-	-67.00%
营业成本	8,016,357.82	66.86%	31,173,195.22	96.35%	-74.28%
毛利率	33.14%	-	14.19%	-	-
销售费用	432,285.61	3.61%	530,107.97	1.99%	-18.45%
管理费用	4,610,011.30	38.45%	1,475,601.29	4.44%	212.42%
研发费用	1,861,635.34	15.53%	1,740,381.59	4.23%	6.97%
财务费用	205,168.04	1.71%	192,341.75	0.53%	6.67%
信用减值损失	317,048.42	2.64%	256,790.34	-0.48%	-23.47%
其他收益	1,671,782.62	13.94%	419,798.85	8.49%	298.23%
投资收益	-62,898.80	-0.52%	-111,824.37	-0.33%	43.75%
营业利润	-1,246,061.89	-10.39%	849,656.86	-0.03%	-246.65%
营业外收入	400,772.75	3.34%	894,564.36	0.50%	-55.20%
营业外支出	1,871,274.99	15.61%	58,948.60	0.02%	3,074.42%
净利润	-2,716,564.13	-22.66%	1,585,599.72	0.75%	-271.33%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司营业收入较上年同期减少67.00%，主要系受经济下行、行业竞争加剧的复杂形势的影响，部分客户IT基础设施投放进度放缓所致。同时，因公司战略布局优化，集中聚焦资源，逐步将B端业务调整为C端客户。因此，造成报告期内营业收入下降。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本较上年同期减少74.48%，主要系营业收入规模下降所致。

3、毛利率：报告期相比上年同期增长18.95个百分点，主要系公司产品的性能有所提高，公司推进精益生产降低了成本导致；另一方面，高附加值的云数据中心平台运营及服务占比有所增长导致本期毛利率上升。

4、管理费用：报告期内，公司管理费用较上年同期增加212.42%，主要原因：①报告期内加强员工队伍建设，职工薪酬逆势调增；②报告期内公司数据中心投入使用，相关设施、设备折旧计入管理费用，导致计入管理费用的折旧增长。

5、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失较上年同期减少23.47%，主要系应收账款减少，相应计提的减值准备减少所致。

6、其他收益：报告期内，公司其他收益较上年同期增加298.23%，主要系收到税费返还同比增加所致。

7、营业外收入：报告期内，公司营业外收入较上年同期减少55.20%，主要系收到政府补贴同比减少所致。

8、营业外支出：报告期内，公司营业外支出较上年同期增加3,074.42%，主要系本期公司处理了部分损毁报废的办公及机器设备，产生了资产处置损失所致。

9、营业利润：报告期内，公司营业利润出较上年同期减少246.65%，主要系：①通过优化市场布局，集中聚焦资源，逐步将B端业务调整为C端客户导致本期营业收入有所下降；②为拓宽销售渠道，涉足新的业务领域，本期公司增加了销售与研发投入，另外云数据中心的投入使用资产折旧与摊销费用有所增加；③公司为加强员工队伍建设，销售费用、管理费用里的职工薪酬都有一定增加。

10、净利润：报告期内，公司净利润较上年同期减少271.33%，主要系是由于营业利润降低导致净利润降低。

## 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	11,989,747.41	36,329,810.54	-67.00%
其他业务收入		-	-
主营业务成本	8,016,357.82	31,173,195.22	-74.28%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
云数据中心设备销售	2,770,665.48	2,506,755.55	9.53%	1,440.50%	1,594.55%	-8.22%
云数据中心平台系统建设	2,560,000.00	85,468.50	96.66%	-92.50%	-99.69%	76.38%
云数据中心平台运营及服务	6,636,907.59	5,366,709.54	19.14%	226.24%	40.15%	107.37%
其他项目销售	22,174.34	57,424.23	-158.97%	2,684.11%	18,830.02%	-220.88%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务未发生变化，主要收入来源仍为云数据中心设备销售、云数据中心平台系统建设、云数据中心平台运营及服务等业务体系销售收入，收入构成无重大变化。

1、云数据中心设备销售：该部分业务主要为硬件销售报告期内营业收入同比增长 1,440.50%，主要原因系公司采购项目和实施计划有序推进，收入较去年同期相比有所增长，收入的增加导致对应成本增加，另一方面客户可根据实际需求配套不同的硬件设备，因此软硬件的占比并不固定，报告期内为了倾销一些设备库存降低了部分销售单价，而公司为此付出的信息服务支出成本未同步降低，所以成本明显高于以往，导致毛利率有所下降；

2、云数据中心平台系统建设：该部分业务主要为系统软件销售报告期内营业收入同比降低 92.50%，主要原因系公司通过优化市场布局，由 B 端业务逐步调整为 C 端客户。同时公司部分客户 IT 基础设施投放进度放缓，导致本报告期内该种类营业收入规模出现了一定程度的下滑。由于该部分产品售价均已提前锁定且项目里面涉及一部分硬件（服务器等）成本低，报告期内项目交付周期短及成本控制，因此形成了较高的毛利率；

3、云数据中心平台运营及服务：报告期内营业收入较同比增加了 226.24%，营业成本较同比增加 40.15%，报告期内云数据中心平台运营及服务收入的增长主要系深耕老客户，促进了合作业务的增长，

增量市场持续开发且效果显著。

4、其他项目销售：报告期内营业收入较同比增加了 2,684.11%，该部分收入主要为公司对客户提供的租赁类设备到期后退回销售，退回设备都属于市场淘汰品类，公司将该部分设备低价处理，因此该部分毛利率为负。

### （三） 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	-1,126,460.39	-1,616,859.34	30.33%
投资活动产生的现金流量净额	-212,335.20	-2,384,387.29	108.91%
筹资活动产生的现金流量净额	1,766,052.80	2,807,037.76	-37.08%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

公司报告期末经营活动产生的现金流量净额为-1,126,460.39 元，较上年同期增加 30.33%，主要是由于报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少相应款项支出降低，导致经营活动产生的现金流量金额增加。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

公司报告期末投资活动产生的现金流量净额为-212,335.20 元，较上年同期增加 108.91%，主要是由于报告期内公司对外投资减少，导致投资活动产生的现金流量流出减少。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

公司报告期末筹资活动产生的现金流量净额为 1,766,052.80 元，较上年同期减少 37.08%，本报告期内公司偿还到期借款较去年同期增加所致。

## 四、 投资状况分析

### （一）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
武汉酷卡宇宙智能科技有限公司	控股子公司	提供云计算与大数据领域、接入互联网运营服务	2,000,000	1,208,323.18	1,205,134.21	-	-602,422.12
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	参股公司	主要从云计算及人工智能大数据的研发	5,000,000	118,334.51	117,287.84	-	-157,241.00

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	关联	对大数据、云计算整体效益的综合管理、实施，提高市场竞争能力和公司综合实力，在云计算、大数据领域进行布局。提供针对云计算大数据相关软件技术研发服务。

**报告期内取得和处置子公司的情况**

□适用 √不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、 对关键审计事项说明**

□适用 √不适用

**六、 企业社会责任**

√适用 □不适用

公司在经营发展过程中始终谨记并不断践行对行业、客户、员工、投资者等的社会责任。

企业的任务是发展和盈利，公司持续完善公司治理结构，严格遵守内部控制制度，依法经营管理，忠实履行商业合同，依托专业技术、人才和资源优势，持续推进科技创新，积极推动行业的发展与创新。

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，尽心尽力对社会负责，对公司全体股东负责。公司在创造社会价值的同时，也积极关注员工身心健康与家庭的幸福，不定期组织企业活动。公司将进一步把社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

**七、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人江鸿先生通过直接和间接方式共持有公司 45.75%的股份。公司实际控制人表决权仍能对公司股东大会决议产生重大影响。尽管公司制定了《公司章程》《关联交易管理制度》等规章，建立了关联股东和关联董事的回避表决等一系列制度，进一步规范了公司法人治理。但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人控制的风险。公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联

	<p>方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>技术革新风险</p>	<p>软件和信息技术服务业属技术密集升级更新迅速行业, 对企业在技术、产品及市场发展趋势的研判、关键技术及新产品的研发、核心技术更新优化等方面要求较高。公司作为一家软件服务提供商, 不断进行技术创新并持续根据市场展推出高技术产品和服务是公司保持良好成长性的根本保证。在软件开发行业, 项目经验积累、产品个性化设计、人性化程度等是占领市场的重要因素。公司注重技术的领先性和产品的成熟性, 注重典型项目的辐射效应, 依托样板案例进行推广, 公司必须具有及时响应技术发展变化的能力, 不断进行新技术新产品研发和更新升级, 否则公司可能面临丧失技术和市场领先地位的风险。公司将持续进行研发投入, 及时申请相关软件著作权和发明专利, 增强公司核心技术和产品的不可替代性及知识产权保护, 保持创新活力。并已进行相关的技术、能力与人才储备, 确保公司员工能够快速掌握 GPU 算力等新技术的使用能力, 以此来应对技术迭代带来的风险。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>公司属于知识密集型企业, 公司产品和技术的更新换代、产品结构调整都需要以公司的核心技术人员和关键管理人员为主导, 公司各项核心技术也是由以核心人员为主的团队通过与同行和客户进行广泛的技术交流、消化吸收先进技术、经过多年的技术开发和行业实践获得的。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。以上核心人员流失的风险是由于公司所处行业对于人才的竞争争夺而造成。报告期内, 公司核心团队稳定, 但为考虑核心团队成员的长期稳定, 公司将进一步实施员工激励培养计划, 通过建立良好的激励机制, 完善的绩效考核机制, 提升企业对员工的凝聚力、向心力, 稳定核心团队, 降低核心人员流失与核心技术泄密的风险。</p>
<p>存货占款风险</p>	<p>截止 2023 年 6 月 30 日和 2022 年同期存货净额分别为 34,314,055.03 元和 18,398,676.31 元, 占总资产的比重分别为 41.77% 和 22.30% 公司存货相比上年同期有一定比例下降, 但随着业务增长, 存货的增加将会占用公司较多的流动资金, 将对</p>

	<p>公司现金流产生不利影响，同时可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。建立健全公司完整的存货管理机制，提高存货周转率，充分利用公司存货资源，逐步减少存货余额。加强存货管理水平，加强项目管理，根据订单组织采购，加强回款管理，减少存货占用资金</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司已在信息化服务领域经营多年，取得了较为稳固的市场地位，业务也逐渐由单一领域逐步向多领域拓展，从系统集成领域走向云计算和工业互联网服务领域，公司将继续提升技术水平和创新研发能力，进一步扩大综合竞争实力。随着国家相关产业政策的推出和各行业领域信息化服务市场发展日趋成熟，行业竞争越来越激烈。与此同时各公司在技术、服务、价格、宣传等领域展开全面竞争，如果公司不能更有效提高综合竞争能力、增加客户粘性、开拓新业务市场，存在因市场竞争加剧而导致业务收入减少的风险。针对竞争激烈的市场环境，公司已经开始从业务架构、渠道拓展、加强公司名牌宣传等方面进行优化，同时与相关领域知名企业进行强强联合，共同拓展市场；公司为保持竞争力建立了以行业创新研究和开拓市场渠道为核心的用户服务机构及以提供信息基础资源、产品资源和运维服务为重点的技术支撑体系，同时建立了工业设计云服务业务、系统集成业务和软件开发业务三条主线共同推进发展的业务格局，并在互联网业务上进行了积极布局，进而减少因市场竞争而带来的公司业务风险。</p>
新增固定资产造成营运资金不足的风险	<p>高性能 GPU 云算力运营是公司主要业务方向，与之相关的固定资产投资数额较大，项目在开工、实施、完工阶段对货币资金都有较大需求。随着公司业务的逐步推进，公司存在由于固定资产大量投入导致运营资金不足的风险。公司通过开拓多样融资渠道，谋求多种方式灵活的融资方式，通过盘活固定资产的方式取得更多运营资金的支持，提高各项资产的利用价值。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<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	<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	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、控制人、董事、监事、高级管理人员及其他直接或间接持有公司 5%以上股份的股东遵守《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 1 日	-	挂牌	缴纳社保公积金承诺	公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《关于社保、公积金的承诺》	正在履行中
公司	2020 年 7 月 3 日	-	公司拟第三批申请进入创新层	拟申请进入创新层	承诺自 2020 年全国中小业股份	变更或豁免

				取得董秘任职资格的承诺	转让系统有限责任公司首期董事会秘书资格考试举行之日起 3 个月内董事会秘书具备任职资格。	
--	--	--	--	-------------	--	--

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	23,055,679	50.78%	-59,942	22,995,737	50.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	248,000	0.55%	-120,000	128,000	0.28%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,344,321	49.22%	-59,942	22,404,263	49.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,240,000	40.18%	-	18,240,000	40.18%	
	董事、监事、高管	744,000	1.64%	-360,000	384,000	0.85%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		45,400,000	-	-119,884	45,400,000	-	
普通股股东人数							162

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	江鸿	18,240,000	0	18,240,000	40.18%	18,240,000	0	0	0
2	武汉智慧城市创业投资基金合伙企业(有限	7,000,000	0	7,000,000	15.42%	0	7,000,000	0	0

	合伙)								
3	武汉烽火光子信息创业投资基金企业(有限合伙)	6,080,000	0	6,080,000	13.39%	0	6,080,000	0	0
4	武汉志诚众邦股权投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000	0	4,800,000	10.57%	0	4,800,000	0	0
5	刘芳	3,200,000	0	3,200,000	7.04%	0	3,200,000	0	0
6	钟意	620,000	0	620,000	1.37%	0	620,000	0	0
7	鄂迪	702,000	-132,000	570,000	1.26%	0	570,000	0	0
8	黄欣毅	480,000	0	480,000	1.06%	0	480,000	0	0
9	何鹏	480,000	0	480,000	1.06%	360,000	120,000	0	0
10	朱麟琦	480,000	-78,772	401,228	0.88%	401,228	0	0	0
11	瞿晖	480,000	-143,083	336,917	0.74%	0	336,917	0	0
	<b>合计</b>	<b>42,562,000</b>	<b>-</b>	<b>42,208,145</b>	<b>92.97%</b>	<b>19,001,228</b>	<b>23,206,917</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

注：何鹏、黄欣毅持有公司股份相同，故全部列示于此。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
江鸿	董事长、总经理	男	1970 年 10 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
周博驰	副总经理	男	1992 年 8 月	2023 年 4 月 26 日	2024 年 8 月 19 日
代俊	董事	男	1971 年 3 月	2023 年 4 月 26 日	2024 年 8 月 19 日
严红霞	董事	女	1982 年 10 月	2022 年 4 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
何鹏	董事、董事会秘书、副总经理、运营总监	女	1981 年 6 月	2023 年 4 月 26 日	2024 年 8 月 19 日
童建农	董事	男	1961 年 7 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
朱业勤	董事	男	1970 年 12 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
张瑶	董事	女	1982 年 4 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
吴凌志	财务总监	女	1974 年 12 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
徐青	监事会主席	男	1975 年 9 月	2023 年 4 月 26 日	2024 年 8 月 19 日
方娅君	职工监事	女	1979 年 2 月	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日
王凤	监事	女	1992 年 8 月	2023 年 4 月 26 日	2024 年 8 月 19 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间无亲属关系及其他关联关系。

#### （二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
江鸿	18,240,000	0	18,240,000	40.18%	0	0
周博驰	0	0	0	0	0	0
代俊	0	0	0	0	0	0
严红霞	0	0	0	0%	0	0
童建农	0	0	0	0%	0	0
朱业勤	0	0	0	0%	0	0
张瑶	32,000	0	32,000	0.07%	0	0
何鹏	480,000	0	480,000	1.06%	0	0
徐青	0	0	0	0%	0	0
王凤	0	0	0	0%	0	0
方娅君	0	0	0	0%	0	0
合计	18,752,000	-	18,752,000	41.31%	0	0

#### （三） 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
----	------	------	------	------

朱麟琦	董事、副总经理	离任	无	公司完善治理结构
周炼军	监事会主席	离任	无	个人原因
代俊	-	新任	董事	聘任
周博驰	-	新任	副总经理	聘任
王凤	-	新任	监事	聘任
何鹏	董事、董事会秘书、运营总监	新任	副总经理	聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

周博驰，男，1992年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，计算机科学与技术专业。2014年9月至2014年10月，任苏州热拍信息技术有限公司安卓工程师；2014年11月至2015年4月，任苏州我淘信息技术有限公司安卓工程师；2016年3月至2017年2月，任苏州奇松软件有限公司高级开发工程师；2017年6月至2019年12月，任武汉晃游有限公司产品经理；2020年11月至2021年1月，任武汉宇科天创网络科技有限公司高级产品经理；2021年2月至2021年9月，任武汉天远视科技有限责任公司高级产品经理；2021年10月至2023年3月，任武汉兴和云网科技股份有限公司产品总监。

代俊，男，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992年7月毕业于武汉大学，专科学历，国际贸易专业。1992年9月至1994年6月，任湖北汽车工业公司团委专干；1994年9月至1996年1月，任武汉标达航空服务公司客运部经理；1996年5月至2004年2月，任武汉翔盛航空服务有限公司总经理；2004年3月至今，任武汉式玛德顺科技有限公司副总经理。

王凤，女，1990年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，2015年7月毕业于中央广播电视大学，本科学历，商务英语专业。2009年8月至2015年12月，任爱普科斯电子元器件（珠海保税区）高级文员；2016年5月至2021年1月，任东电化电子元器件（珠海保税区）有限公司组织信息部管理师职务；2021年3月至今，任武汉兴和云网科技股份有限公司有限公司行政专员。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	0	1	4
销售人员	18	4	8	14
技术人员	30	2	1	31
财务人员	3	0	0	3
员工总计	56	6	10	52

### （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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	8,301,058.58	7,873,801.37
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	六、2	672,800.00	200,000.00
应收账款	六、3	5,761,929.71	13,987,766.91
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	7,659,274.81	10,405,893.56
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	508,734.28	636,470.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	34,314,055.03	18,398,676.31
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	437,488.39	914,893.75
<b>流动资产合计</b>		<b>57,655,340.80</b>	<b>52,417,502.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、8	1,047,138.41	1,110,037.21
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	23,138,966.83	28,616,320.23
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、10	64,934.32	53,300.38
无形资产		-	-

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	-	75,042.35
递延所得税资产	六、12	247,461.19	247,461.19
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		24,498,500.75	30,102,161.36
<b>资产总计</b>		82,153,841.55	82,519,663.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	9,200,000.00	9,200,000.00
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	六、14	1,757,594.74	1,030,645.84
预收款项		-	-
合同负债	六、15	499,307.94	245,130.23
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、16	184,633.93	310,549.93
应交税费	六、17	51,005.48	591,115.98
其他应付款	六、18	2,634.70	36.00
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	六、20	64,910.03	31,866.93
<b>流动负债合计</b>		11,760,086.82	11,409,344.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、21	7,000,000.00	5,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		7,000,000.00	5,000,000.00
<b>负债合计</b>		18,760,086.82	16,409,344.91
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、23	45,400,000.00	45,400,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、24	419,517.66	419,517.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	3,848,056.05	3,848,056.05
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	13,732,410.89	16,358,611.70
归属于母公司所有者权益合计		63,399,984.60	66,026,185.41
少数股东权益		-6,229.87	84,133.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>63,393,754.73</b>	<b>66,110,318.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>82,153,841.55</b>	<b>82,519,663.77</b>

法定代表人：江鸿

主管会计工作负责人：吴凌志

会计机构负责人：刘芳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,000,459.17	7,250,543.49
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十三、1	672,800.00	200,000.00
应收账款	十三、2	5,761,929.71	13,987,766.91
应收款项融资		-	-
预付款项		7,659,274.81	10,405,893.56
其他应收款	十三、3	508,734.28	635,904.75
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		34,047,977.96	18,132,599.24
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		413,588.37	672,169.79
<b>流动资产合计</b>		<b>57,064,764.30</b>	<b>51,284,877.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、4	2,747,138.41	2,810,037.21
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		22,610,786.12	28,030,684.78
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		64,934.32	53,300.38
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	75,042.35
递延所得税资产		247,461.19	247,461.19
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,670,320.04</b>	<b>31,216,525.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,735,084.34</b>	<b>82,501,403.65</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		9,200,000.00	9,200,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,757,594.74	1,030,645.84
预收款项		-	-
合同负债		499,307.94	245,130.23
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		184,633.93	310,549.93
应交税费		50,451.21	590,882.23
其他应付款		-	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		64,910.03	31,866.93
<b>流动负债合计</b>		<b>11,756,897.85</b>	<b>11,409,075.16</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		7,000,000.00	5,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,756,897.85</b>	<b>16,409,075.16</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本		45,400,000.00	45,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		419,517.66	419,517.66

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,848,056.05	3,848,056.05
一般风险准备		-	-
未分配利润		14,310,612.78	16,424,754.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>63,978,186.49</b>	<b>66,092,328.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>82,735,084.34</b>	<b>82,501,403.65</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>11,989,747.41</b>	<b>36,329,810.54</b>
其中：营业收入	六、27	11,989,747.41	36,329,810.54
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>15,161,741.54</b>	<b>35,220,111.44</b>
其中：营业成本	六、27	8,016,357.82	31,173,195.22
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、28	36,283.43	108,483.62
销售费用	六、29	432,285.61	530,107.97
管理费用	六、30	4,610,011.30	1,475,601.29
研发费用	六、31	1,861,635.34	1,740,381.59
财务费用	六、32	205,168.04	192,341.75
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益	六、33	1,671,782.62	419,798.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-62,898.80	-111,824.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	317,048.42	256,790.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-	-824,807.06
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,246,061.89</b>	<b>849,656.86</b>

加：营业外收入	六、37	400,772.75	894,564.36
减：营业外支出	六、38	1,871,274.99	58,948.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,716,564.13	1,685,272.62
减：所得税费用		-	99,672.9
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,716,564.13	1,585,599.72
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）		-2,716,564.13	1,585,599.72
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）		-90,363.32	-7,682.60
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,626,200.81	1,593,282.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-2,716,564.13	1,585,599.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,626,200.81	1,593,282.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-90,363.32	-7,682.60
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.04

法定代表人：江鸿

主管会计工作负责人：吴凌志

会计机构负责人：刘芳

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十三、5	11,989,747.41	35,999,621.87
减：营业成本	十三、5	7,921,226.86	30,776,394.46
税金及附加		36,283.43	108,483.62
销售费用		328,393.62	530,107.97

管理费用		4,206,238.76	1,425,048.75
研发费用		1,861,635.34	1,740,381.59
财务费用		205,522.99	192,465.94
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		1,671,764.21	335,404.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	-62,898.80	-111,824.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		317,048.42	274,290.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-824,807.06
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-643,639.76</b>	<b>899,803.19</b>
加：营业外收入		400,772.75	894,564.36
减：营业外支出		1,871,274.99	58,948.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,114,142.00</b>	<b>1,735,418.95</b>
减：所得税费用			99,672.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,114,142.00</b>	<b>1,635,746.05</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,114,142.00	1,635,746.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,114,142.00</b>	<b>1,635,746.05</b>
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.04

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		20,811,382.84	45,493,383.22
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		1,671,764.21	101,298.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	671,059.14	1,217,874.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,154,206.19</b>	<b>46,812,556.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,067,116.01	44,197,357.24
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,812,095.70	1,585,040.94
支付的各项税费		1,304,767.31	470,257.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	2,096,687.56	2,176,760.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,280,666.58</b>	<b>48,429,416.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,126,460.39</b>	<b>-1,616,859.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>5,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,335.20	2,389,387.29
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>212,335.20</b>	<b>2,389,387.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-212,335.20</b>	<b>-2,384,387.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		9,200,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	7,953.66	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,207,953.66	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,200,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,900.86	192,962.24
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,441,900.86	10,192,962.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,766,052.80	2,807,037.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		427,257.21	-1,194,208.87
加：期初现金及现金等价物余额		7,873,801.37	8,462,321.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,301,058.58	7,268,112.97

法定代表人：江鸿

主管会计工作负责人：吴凌志

会计机构负责人：刘芳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,811,382.84	45,493,383.22
收到的税费返还		1,671,764.21	16,904.74
收到其他与经营活动有关的现金		668,473.14	1,217,407.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,151,620.19	46,727,695.14
购买商品、接受劳务支付的现金		19,016,339.26	43,419,801.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,546,474.42	1,876,590.55
支付的各项税费		1,304,606.51	469,758.62
支付其他与经营活动有关的现金		2,088,001.92	2,173,803.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,955,422.11	47,939,953.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-803,801.92	-1,212,258.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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		-	5,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,335.20	2,389,387.29
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		212,335.20	2,389,387.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-212,335.20	-2,384,387.29

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,200,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,953.66	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,207,953.66</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,200,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,900.86	192,962.24
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,441,900.86</b>	<b>10,192,962.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,766,052.80</b>	<b>2,807,037.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>749,915.68</b>	<b>-789,608.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,250,543.49	7,491,055.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,000,459.17</b>	<b>6,701,447.70</b>

### 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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

### 武汉兴和云网科技股份有限公司

#### 2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2023年6月30日，本公司累计发行

股本总数 4,540 万股，注册资本为 4,540 万元。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

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

## （三）合并报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共一户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事云数据中心平台系统建设及运营服务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税

资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务

##### （1）外币交易的折算方法

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

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

#### 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本

公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

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

##### ② 应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	以债务单位是否属于同一最终控制主体为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

##### ③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	以债务单位是否属于同一最终控制主体为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要是库存商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

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

计政策处理。

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

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

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

#### 14、借款费用

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

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

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

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

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

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

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

## 17、长期资产减值

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

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

资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、合同负债

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

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

## 20、收入

### （1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金

流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

## （2）收入确认的具体方法

### ①销售软硬件

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

### ②云数据中心平台系统建设及运营服务

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

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

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与

收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

## （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的

未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## 25、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行

归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

#### (7) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%、15%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。

其中：

纳税主体名称	所得税税率
武汉兴和云网科技股份有限公司	15%
武汉酷卡宇宙智能科技有限公司	20%

### 2、税收优惠及批文

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

②根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号公告）“对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。本公司子公司武汉酷卡宇宙智能科技有限公司属于小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，适用20%的税率缴纳企业所得税。

③根据财政部、税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）“自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。本公司销售自行开发生产的软件产品按照17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期

末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	89,112.02	62,823.76
银行存款	8,211,946.56	7,810,977.61
其他货币资金		
合计	8,301,058.58	7,873,801.37

注：本公司无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	672,800.00	200,000.00
合计	672,800.00	200,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,467,774.00	14,662,278.98
1 至 2 年	1,638,160.46	65,113.20
2 至 3 年	54,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	6,159,934.46	14,727,392.18
减：坏账准备	398,004.75	739,625.27
合计	5,761,929.71	13,987,766.91

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,159,934.46	100.00	398,004.75	6.46	5,761,929.71
其中：账龄组合	6,159,934.46	100.00	398,004.75	6.46	5,761,929.71

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	6,159,934.46	100.00	398,004.75	6.46	5,761,929.71

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,727,392.18	100.00	739,625.27	5.02	13,987,766.91
其中：账龄组合	14,727,392.18	100.00	739,625.27	5.02	13,987,766.91
合计	14,727,392.18	100.00	739,625.27	5.02	13,987,766.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,467,774.00	223,388.70	5.00
1 至 2 年	1,638,160.46	163,816.05	10.00
2 至 3 年	54,000.00	10,800.00	20.00
合计	6,159,934.46	398,004.75	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,662,278.98	733,113.95	5.00
1 至 2 年	65,113.20	6,511.32	10.00
合计	14,727,392.18	739,625.27	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	739,625.27		341,620.52		398,004.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉达岳科技有限公司	4,226,456.00	68.61	283,053.00
达闼机器人股份有限公司	1,289,822.00	20.94	64,491.10
华中科技大学	237,300.00	3.85	11,865.00
海军工程大学	156,360.00	2.54	7,818.00
武汉重型机床集团有限公司	105,996.46	1.72	10,599.65
合计	6,015,934.46	97.66	377,826.75

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,659,274.81	100.00	10,388,090.60	99.83
1 至 2 年			14,600.17	0.14
2 至 3 年				
3 年以上			3,202.79	0.03
合计	7,659,274.81	100.00	10,405,893.56	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
安徽众创思成信息技术有限公司	1,688,832.40	22.05
浙江博众数智科技创新集团有限公司	1,377,079.65	17.98
南京致益联信息科技有限公司	1,363,964.57	17.81
北京联众辉煌科技有限公司	719,834.51	9.40
广州商科信息科技有限公司	604,600.00	7.89
合计	5,754,311.13	75.13

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	508,734.28	636,470.51
合计	508,734.28	636,470.51

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	91,431.28	651,916.61
1 至 2 年	457,321.20	12,856.85

账龄	期末余额	年初余额
2 至 3 年	12,856.85	
3 至 4 年		
4 至 5 年		27,751.41
5 年以上	27,751.41	
小计	589,360.74	692,524.87
减：坏账准备	80,626.46	56,054.36
合计	508,734.28	636,470.51

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	年初余额
保证金或押金	509,405.60	567,421.20
社保公积金	17,437.70	24,089.05
其他	62,517.44	101,014.62
小计	589,360.74	692,524.87
减：坏账准备	80,626.46	56,054.36
合计	508,734.28	636,470.51

## (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)	
年初余额	56,054.36			56,054.36
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	24,572.10			24,572.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	80,626.46			80,626.46

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
黄冈师范学院	保证金	214,000.00	1 年以内	36.31	21,400.00
武汉爱信热能系统有限公司	房租	143,985.60	1 年以内	24.43	14,398.56
湖北工业大学	保证金	118,370.00	1 年以内	20.08	11,837.00
长江大学	保证金	12,450.00	1 年以内	2.11	622.50
武汉科技大学	保证金	10,000.00	1 年以内	1.70	500.00
合计		498,805.60		84.64	48,758.06

## 6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	34,314,055.03		34,314,055.03
合计	34,314,055.03		34,314,055.03

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,488,242.28		18,488,242.28
合计	18,488,242.28		18,488,242.28

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
摊销期限在一个年度内的支出	224,056.61	893,867.89
待抵扣进项税	213,431.78	21,025.86
合计	437,488.39	914,893.75

## 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	1,110,037.21			-62,898.80		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末
-------	--------	------	--------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
联营企业					
武汉兴和产业大数据研究院有限公司				1,047,138.41	

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	研发设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	671,576.19	319,501.99	43,511,680.42	44,502,758.60
2、本期增加金额	71,979.64			71,979.64
(1) 购置	71,979.64			71,979.64
(2) 存货转入				
(3) 合并增加				
3、本期减少金额	18,402.79	319,501.99	6,634,635.42	6,972,540.20
(1) 处置或报废	18,402.79	319,501.99	6,634,635.42	6,972,540.20
(2) 转出存货				
(3) 合并减少				
4、期末余额	725,153.04		36,877,045.00	37,602,198.04
二、累计折旧				
1、年初余额	333,600.26	247,880.29	15,304,957.82	15,886,438.37
2、本期增加金额	61,008.50		3,608,245.73	3,669,254.23
(1) 计提	61,008.50		3,608,245.73	3,669,254.23
(2) 其他				
3、本期减少金额	15,008.68	247,880.29	4,829,572.42	5,092,461.39
(1) 处置或报废	15,008.68	247,880.29	4,829,572.42	5,092,461.39
(2) 转出存货				
(3) 其他				
4、期末余额	379,600.08		14,083,631.13	14,463,231.21
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

项目	办公设备	机器设备	研发设备	合计
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	345,552.96		22,793,413.87	23,138,966.83
2、年初账面价值	337,975.93	71,621.70	28,206,722.60	28,616,320.23

**10、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	692,904.96	692,904.96
2、本年增加金额	194,802.94	194,802.94
—新增租赁	194,802.94	194,802.94
3、本年减少金额	692,904.96	692,904.96
—处置	692,904.96	692,904.96
4、期末余额	194,802.94	194,802.94
二、累计折旧		
1、年初余额	639,604.58	639,604.58
2、本年增加金额	183,169.00	183,169.00
(1) 计提	183,169.00	183,169.00
3、本年减少金额	692,904.96	692,904.96
(1) 处置	692,904.96	692,904.96
(2) 其他		
4、期末余额	129,868.62	129,868.62
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	64,934.32	64,934.32

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、年初账面价值	53,300.38	53,300.38

**11、长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
融创智谷装修款	65,333.45		65,333.45		
融创智谷设计费	9,708.90		9,708.90		
合计	75,042.35		75,042.35		

**12、递延所得税资产**

## (1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	795,679.63	119,351.94	795,679.63	119,351.94
可抵扣亏损	854,061.64	128,109.25	854,061.64	128,109.25
合计	1,649,741.27	247,461.19	1,649,741.27	247,461.19

**13、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
质押借款	200,000.00	200,000.00
合计	9,200,000.00	9,000,000.00

注：借款担保参见附注九、关联方及关联交易，质押借款为本公司附追索权银行承兑汇票贴现。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年无已逾期未偿还的短期借款。

**14、应付账款**

项目	期末余额	年初余额
货款	1,757,594.74	1,030,645.84

**15、合同负债**

项目	期末余额	年初余额
项目款	499,307.94	245,130.23

**16、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	310,549.93	1,766,317.55	1,892,233.55	184,633.93
二、离职后福利-设定提存计划		174,883.18	174,883.18	
三、辞退福利		78,000.00	78,000.00	
合计	310,549.93	2,019,200.73	2,145,116.73	184,633.93

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	310,549.93	1,618,407.67	1,744,323.67	184,633.93
2、职工福利费				
3、社会保险费		81,175.48	81,175.48	
其中：医疗保险费		73,688.77	73,688.77	
工伤保险费		1,916.26	1,916.26	
生育保险费		5,570.45	5,570.45	
4、住房公积金		66,734.40	66,734.40	
合计	310,549.93	1,766,317.55	1,892,233.55	184,633.93

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		167,385.95	167,385.95	
2、失业保险费		7,497.23	7,497.23	
合计		174,883.18	174,883.18	

**17、应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税		442,215.53
个人所得税	6,207.11	3,907.92
城市维护建设税	15,740.94	74,187.52
教育费附加	6,206.12	31,254.67
地方教育附加	4,497.41	21,196.44
印花税	18,353.90	18,353.90
合计	51,005.48	591,115.98

**18、其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,634.70	36.00
合计	2,634.70	36.00

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他	2,634.70	36.00
合计	2,634.70	36.00

**19、其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
待确认销项税费	64,910.03	31,866.93
合计	64,910.03	31,866.93

**20、长期借款**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	7,000,000.00	5,000,000.00
小计	7,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	7,000,000.00	5,000,000.00

**21、股本**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	45,400,000.00			45,400,000.00
合计	45,400,000.00			45,400,000.00

**22、资本公积**

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

**23、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,848,056.05			3,848,056.05
合计	3,848,056.05			3,848,056.05

**24、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	16,358,611.70	13,525,334.66
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	16,358,611.70	13,525,334.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,626,200.81	1,593,282.32
减：提取法定盈余公积		
转增股本		

项目	本期金额	上期金额
其他		
期末未分配利润	13,732,410.89	15,118,616.98

**25、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,989,747.41	8,016,357.82	36,329,810.54	31,173,195.22
合计	11,989,747.41	8,016,357.82	36,329,810.54	31,173,195.22

**(1) 主营业务（分业务）**

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
云数据中心设备销售	2,770,665.48	2,506,755.55	179,854.73	147,930.35
云数据中心平台系统建设	2,560,000.00	85,468.50	34,114,787.64	27,195,679.04
云数据中心平台运营及服务	6,636,907.59	5,366,709.54	2,034,371.71	3,829,282.48
其他项目销售	22,174.34	57,424.23	796.46	303.35
合计	11,989,747.41	8,016,357.82	36,329,810.54	31,173,195.22

**26、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	21,303.41	63,597.11
教育费附加	8,988.01	26,715.90
地方教育费附加	5,992.01	18,170.61
印花税		
残保金		
合计	36,283.43	108,483.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**27、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	275,874.21	323,564.06
交通费	7,614.35	5,140.87
差旅费	7,775.54	12,327.98
招待费	19,903.96	21,595.12
运费	211.64	2,526.06
投标费	26,818.62	26,571.44
顾问费		

项目	本期金额	上期金额
办公费	5,196.42	3,674.49
技术服务费	88,252.43	134,107.95
其他	638.44	600.00
合计	432,285.61	530,107.97

**28、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	687,463.15	588,881.62
租赁费		166,271.20
使用权资产折旧	183,169.00	
顾问费	112,457.48	460,617.13
装修费	75,042.35	112,563.06
电话费	2,900.38	9,577.44
办公费	369,826.55	23,827.80
折旧	2,855,917.79	48,148.18
福利费	111,966.41	6,402.18
差旅费	25,177.78	
业务招待费	58,113.00	4,563.13
税费	13,876.97	18,509.60
会务费		
其他	114,100.44	36,239.95
合计	4,610,011.30	1,475,601.29

**29、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
智能制造超算云国产化关键技术研究		5,725.00
数字化设计超算云	586,595.82	72,056.00
VR 虚拟仿真空工程实训超算云平台	706,349.28	1,662,600.59
GPU 算力服务平台	568,690.24	
工业互联网超算云信息安全策略技术研究		
合计	1,861,635.34	1,740,381.59

**30、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	184,145.31	192,962.24
减：利息收入	9,451.13	4,810.23

项目	本期金额	上期金额
手续费及其他	30,473.86	4,189.74
合计	205,168.04	192,341.75

**31、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,671,782.62	419,798.85	1,671,782.62

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国税局增值税返还	1671764.21	101,298.85	与收益相关
武汉市武汉市科技局 2022 年度首批培育企业补贴款科技局		50,000.00	与收益相关
2022 年武汉市洪山区科学技术和经济信息化局技改补贴款		268,500.00	与收益相关
个税手续费返还	18.41	0.34	与收益相关

**32、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-62,898.80	-111,824.37
合计	-62,898.80	-111,824.37

**33、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	398,004.75	321,287.43
其他应收款坏账损失	-80,626.46	-64,497.09
合计	317,048.42	256,790.34

**34、资产处置收益**

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

**35、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	400,000.00	894,298.00	400,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	772.75	266.36	772.75
合计	400,772.75	894,564.36	400,772.75

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021 年度线上经济奖励		394,298.00	与收益相关
2021 年省级制造业高质量发展专项资金补助		500,000.00	与收益相关
武汉市经济和信息化局专精特新奖励	400,000.00		与收益相关
合计	400,000.00	894,298.00	

### 36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,871,257.34		1,871,257.34
滞纳金	17.65	58,948.60	17.65
合计	1,871,274.99	58,948.60	1,871,274.99

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用		99,672.90
合计		99,672.90

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	400,000.00	1,212,798.00
利息收入	31,780.80	4,810.23
收到单位及个人往来	239,278.34	266.36
合计	671,059.14	1,217,874.59

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用及管理费用	160,000.00	1,940,279.83
支付的往来款	1,925,223.39	232,290.52

项目	本期金额	上期金额
手续费	11,464.17	4,189.74
合计	2,096,687.56	2,176,760.09

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到财政贴息	7,953.66	
合计	7,953.66	

**39、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,716,564.13	1,585,599.72
加：信用减值损失	317,048.42	-256,790.34
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	3,669,254.23	3,319,160.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		278,834.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		824,807.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	205,168.04	192,962.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,898.80	111,824.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		99,672.90
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）	-15,915,378.72	1,855,938.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,821,635.43	-7,107,309.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,555,275.14	-2,521,559.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,126,460.39	-1,616,859.34
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,301,058.58	7,268,112.97
减：现金的期初余额	7,873,801.37	8,462,321.84
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	427,257.21	-1,194,208.87

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,301,058.58	7,873,801.37
其中：库存现金	89,112.02	62,823.76
可随时用于支付的银行存款	8,211,946.56	7,810,977.61
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	8,301,058.58	7,873,801.37

## 40、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.52	6.5263	9.92

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉酷卡宇宙智能科技有限公司	武汉	武汉	IT 技术服务	85.00		设立

## 2、在联营企业的权益

## (1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉兴和产业大数据研	武汉	武汉	IT 数据服务	40.00		权益法

联营企业名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	对联营企业企业
研究院有限公司					

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	武汉兴和产业大数据研究 院有限公司	武汉兴和产业大数据研究 院有限公司
流动资产	81,385.54	242,344.89
其中：现金和现金等价物	72,335.30	239,637.06
非流动资产	36,958.97	33,240.61
资产合计	118,344.51	275,585.50
流动负债	1,056.67	1,056.67
非流动负债		
负债合计	1,056.67	1,056.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	117,287.84	274,528.83
按持股比例计算的净资产份额	46,915.17	109,811.53
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,047,138.41	1,110,037.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-131.96	-21.57
所得税费用		
净利润	-157,240.99	-556,515.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-157,240.99	-556,515.49
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下

所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

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

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司借款金额小，受利率风险影响较小。

#### 2、信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

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

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东及实际控制人情况

控股股东	直接拥有本公司股份比例
江鸿	40.18%
刘芳	7.05%

注：刘芳与江鸿系夫妻关系、一致行动人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉志诚众邦股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
武汉烽火光电子信息创业投资基金（有限合伙）	持股 5%以上的股东
武汉智慧城市创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
武汉北大高科软件股份有限公司	董事朱业勤任职监事的企业

#### 5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联租赁情况

无

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江鸿	1,000,000.00	2021-4-19	2024-4-19	否
江鸿、刘芳	6,000,000.00	2021-4-26	2025-4-25	否
江鸿	1,800,000.00	2022-4-23	2027-4-28	否
江鸿、刘芳	3,000,000.00	2022-5-20	2024-5-19	否
江鸿、刘芳	3,000,000.00	2022-6-1	2024-6-1	否
江鸿、刘芳	3,600,000.00	2022-6-27	2025-6-27	否
江鸿、刘芳	5,000,000.00	2022-12-2	2024-12-1	否

#### 6、关联方应收应付款项

无。

#### 7、关联方承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 十、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他承诺及或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	672,800.00	200,000.00
合 计	672,800.00	200,000.00

#### 2、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,467,774.00	14,662,278.98
1 至 2 年	1,638,160.46	65,113.20
2 至 3 年	54,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	6,159,934.46	14,727,392.18
减：坏账准备	398,004.75	739,625.27
合计	5,761,929.71	13,987,766.91

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,159,934.46	100.00	398,004.75	6.46	5,761,929.71
其中：账龄组合	6,159,934.46	100.00	398,004.75	6.46	5,761,929.71
合计	6,159,934.46	100.00	398,004.75	6.46	5,761,929.71

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,727,392.18	100.00	739,625.27	5.02	13,987,766.91
其中：账龄组合	14,727,392.18	100.00	739,625.27	5.02	13,987,766.91
合计	14,727,392.18	100.00	739,625.27	5.02	13,987,766.91

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,467,774.00	223,388.70	5.00
1 至 2 年	1,638,160.46	163,816.05	10.00
2 至 3 年	54,000.00	10,800.00	20.00
合计	6,159,934.46	398,004.75	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,662,278.98	733,113.95	5.00
1 至 2 年	65,113.20	6,511.32	10.00
合计	14,727,392.18	739,625.27	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	739,625.27		341,620.52		398,004.75

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉达岳科技有限公司	4,226,456.00	68.61	283,053.00
达闼机器人股份有限公司	1,289,822.00	20.94	64,491.10
华中科技大学	237,300.00	3.85	11,865.00
海军工程大学	156,360.00	2.54	7,818.00
武汉重型机床集团有限公司	105,996.46	1.72	10,599.65
合计	6,015,934.46	97.66	377,826.75

**3、其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	508,734.28	635,904.75
合计	508,734.28	635,904.75

**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	91,431.28	651,350.85
1 至 2 年	457,321.20	12,856.85
2 至 3 年	12,856.85	
3 至 4 年		
4 至 5 年		27,751.41
5 年以上	27,751.41	
小计	589,360.74	691,959.11
减：坏账准备	80,626.46	56,054.36
合计	508,734.28	635,904.75

**(2) 按款项性质披露**

款项性质	期末余额	年初余额
保证金或押金	509,405.60	567,421.20
社保公积金	17,437.70	23,523.29
其他	62,517.44	101,014.62
小计	589,360.74	691,959.11
减：坏账准备	80,626.46	56,054.36
合计	508,734.28	635,904.75

**(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)	
年初余额	56,054.36			56,054.36
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	24,572.10			24,572.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	80,626.46			80,626.46

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
黄冈师范学院	保证金	214,000.00	1 年以内	36.31	21,400.00
武汉爱信热能系统有限公司	房租	143,985.60	1 年以内	24.43	14,398.56
湖北工业大学	保证金	118,370.00	1 年以内	20.08	11,837.00
长江大学	保证金	12,450.00	1 年以内	2.11	622.50
武汉科技大学	保证金	10,000.00	1 年以内	1.70	500.00
合计		498,805.60		84.64	48,758.06

## 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
对联营企业投资	1,047,138.41		1,047,138.41	1,110,037.21		1,110,037.21
合计	2,747,138.41		2,747,138.41	2,810,037.21		2,810,037.21

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉酷卡宇宙智能科技有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	1,110,037.21			-62,898.80		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
武汉兴和产业大数据研究院有限公司				1,047,138.41	

**5、营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,989,747.41	7,921,226.86	35,999,621.87	30,776,394.46
合计	11,989,747.41	7,921,226.86	35,999,621.87	30,776,394.46

**6、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-62,898.80	-111,824.37
合计	-62,898.80	-111,824.37

**十四、补充资料****1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,671,782.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,470,502.24	
小计	201,280.38	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	201,280.38	

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.04%	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.05%	-0.06	-0.06

武汉兴和云网科技股份有限公司

二〇二三年八月十六日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,671,782.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,470,502.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>201,280.38</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>201,280.38</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用