

证券代码：873491

证券简称：赫岩科技

主办券商：国融证券



赫岩科技

NEEQ : 873491

武汉赫岩科技股份有限公司

WUHAN HEYAN TECHNOLOGY CO.,LTD.



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、公司负责人许文涛、主管会计工作负责人杨淑君及会计机构负责人（会计主管人员）龙小青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“六、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

无

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件12

第四节 股份变动及股东情况16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况18

第六节 财务会计报告20

附件 I 会计信息调整及差异情况64

附件 II 融资情况64

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
赫岩科技、本公司、公司	指	武汉赫岩科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统有限责任公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的《武汉赫岩科技股份有限公司公司章程》
三会	指	武汉赫岩科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等《公司章程》规定的人员
三会议事规程	指	武汉赫岩科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《监事会议事规则》
四大管理制度	指	《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉赫岩科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WUHAN HEYAN TECHNOLOGY CO., LTD.		
	HEYAN TECH		
法定代表人	许文涛	成立时间	2003 年 6 月 12 日
控股股东	控股股东为（许文涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许文涛、杨淑君），一致行动人为（许文涛、杨淑君、武汉赫岩时利商务咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M759 其他科技推广和应用服务业		
主要产品与服务项目	供配电解决方案、机房热管理解决方案、模块化数据机房解决方案、数据机房智能化解决方案，包含 UPS、直流电源、蓄电池、精密空调、封闭冷通道微模块产品、环境监控等产品。		
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	赫岩科技	证券代码	873491
挂牌时间	2020 年 9 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨淑君	联系地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷大道当代国际花园 6 号楼 C1-3F
电话	027-81329630	电子邮箱	whhey@whhey.com
传真	027-81329630		
公司办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷大道当代国际花园 6 号楼 C1-3F	邮政编码	430000
公司网址	www.whhey.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100748343564G		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区当代国际花园 6 号楼第 C 座 3 层 01 号		
注册资本（元）	10,000,000.00	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

赫岩科技的经营模式包括销售、采购、安装、售后等各个环节，商业模式清晰，业务结构完整。自成立以来，公司立足于市场需求，依托于主供应商的研发和技术提升，形成了完整的数据中心相关设备和解决方案的研发、销售体系，同时在数据中心规划设计、系统集成及售后服务领域也完成了战略性业务布局。未来，随着数据中心市场的进一步发展，公司的主营业务规模将继续提升。

（一）销售模式

公司的客户主要分为总交付方和设备使用方两类，总交付方即数据中心的总体项目交付方，负责按客户所需完成数据中心的整体建设工作，公司提供的数据中心基础设施，属于整体数据中心的一部分模块，故由总交付方向公司采购基础设施模块，公司在项目现场完成安装调试后由总交付方进行验收，验收合格后，公司的项目实施完毕。

第二类为直接客户，即客户直接向赫岩科技进行方案采购，此类型用户多为对数据中心基础设施模块存在特殊或重要需求的客户，有针对性的以节能、散热等目的，要求公司作为直接提供方，负责方案设计、质量把控等环节，最后实现项目交付，此类项目多以业内中小型数据中心解决方案为主。

公司通过市场推广、渠道合作伙伴、销售人员等途径获取项目需求，由相应区域销售人员对客户进行销售跟进，由技术部根据客户的实际需要结合公司的产品，给用户提供符合用户需求的技术方案，并向客户进行报价，由区域销售人员进行商务谈判及合同签订，合同签订后由工程部组织合同执行到合同结束。

（二）采购模式

取得销售部和工程部报批的采购需求计划单后，采购人员及时与供应商目录中的合格供应商联系，在保证供货及时性的基础上，做好采购物资及时报验入库和采购物品的退、换工作，并致力于减少原料的差额比率，降低运输成本。

（三）生产模式

赫岩科技一般自主完成数据中心及各子系统的设计、采购、装配、检测等全过程。在实际生产经营中，公司实行“以销定产”的生产模式，在取得客户的订单或中标集中采购合同后，根据客户实际订单的需求情况安排采购，并与供应商确定相关产品的供货进度。在前期工程咨询和规划完成后，公司根据客户提出的技术标准要求完成数据中心的工程建设并提供系统集成服务，主要包括机柜、供配电系统、UPS、空调系统、监控系统和综合布线系统等的采购、安装和其他相关服务。

（四）盈利模式

赫岩科技主要通过向不同客户提供数据中心产业链中的一个或若干环节的服务从而实现盈利。公司的盈利模式主要是根据不同的客户需求，对客户建设运营数据中心提供咨询、规划建议，通过代替客户进行数据中心的建设和系统集成，获取相关建设和系统集成收入。

报告期内及报告期后至半年报披露日，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	公司于 2020 年 12 月 1 日取得湖北省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，有效期三年。 2022 年 4 月 12 日，湖北省经济和信息化厅发布了《关于 2022 年省级第四批专精特新“小巨人”企业名单的公示》（鄂经信办函【2022】5 号），赫岩科技被认定为湖北省专精特新“小巨人”企业。

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	47,851,297.37	34,576,204.47	38.39%
毛利率%	19.69%	21.8%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,886,055.14	2,831,738.45	-33.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,328,734.32	2,830,724.66	-53.06%
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）	6.46%	14.04%	-
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）	4.55%	14.03%	-
基本每股收益	0.19	0.28	-33.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	92,369,530.75	106,389,792.44	-13.18%
负债总计	62,241,473.49	78,147,790.32	-20.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,128,057.26	28,242,002.12	6.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.82	6.68%
资产负债率%（母公司）	67.38%	73.45%	-
资产负债率%（合并）	67.38%	73.45%	-
流动比率	1.61	1.46	-
利息保障倍数	5.30	19.22	-
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	8,269,758.02	-560,878.62	0.00%
应收账款周转率	1.05	1.17	-
存货周转率	2.19	1.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.18%	36.27%	-
营业收入增长率%	38.39%	65.34%	-
净利润增长率%	-33.40%	288.31%	-

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	6,740,849.83	7.30%	670,673.03	0.63%	905.09%
应收票据	2,488,197.83	2.69%	596,191.49	0.56%	317.35%
应收账款	55,062,017.42	59.61%	73,134,942.09	68.74%	-24.71%
预付款项	4,881,272.58	5.28%	341,606.48	0.32%	1,328.92%
其他应收款	191,284.96	0.21%	95,718.17	0.09%	99.84%
存货	15,387,967.21	16.66%	24,268,930.11	22.81%	-36.59%
投资性房地产	443,345.64	0.48%	462,260.82	0.43%	-4.09%
固定资产	4,972,549.41	5.38%	4,959,621.71	4.66%	0.26%
使用权资产	598,445.71	0.65%	637,474.78	0.60%	-6.12%
长期待摊费用	661,754.47	0.72%	501,506.43	0.47%	31.95%
递延所得税资产	681,845.69	0.74%	669,848.09	0.63%	1.79%
短期借款	12,433,000.00	13.46%	13,650,000.00	12.83%	-8.92%
应付账款	32,896,685.74	35.61%	42,174,639.99	39.64%	-22.00%
合同负债	4,226,954.16	4.58%	5,451,349.01	5.12%	-22.46%
应付职工薪酬	603,897.55	0.65%	2,469,560.41	2.32%	-75.55%
应交税费	43,633.76	0.05%	2,546,818.40	2.39%	-98.29%
其他应付款	432,527.24	0.47%	429,238.19	0.40%	0.77%
其他流动负债	1,949,035.14	2.11%	1,323,305.77	1.24%	47.29%
长期借款	8,940,000.00	9.68%	9,340,000.00	8.78%	-4.28%
租赁负债	598,145.58	0.65%	631,847.56	0.59%	-5.33%
递延所得税负债	53,764.53	0.06%	70,775.38	0.07%	-24.03%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期末 674 万元，较上年期末增长 905.09%，主要系上半年加强催款力度，6 月底回款资金较多。
2. 应收票据：本期末应收票据 248.82 万元，较上年期末增长 317.35%，主要系 6 月底已转让未终止确认的银行承兑汇票合计 139.95 万元，以及上半年使用票据结算增多所致。
3. 应收账款：本期末 5,506.2 万元，较上年期末下降 24.71%，主要系上半年加强催款力度，收回去年年底交付的部分应收款。
4. 预付款项：本期末 488.13 万元，较上年期末增加 454 万元，主要系上半年付款的部分项目交付周期较长，目前尚未完成验收。
5. 其他应收款：本期末 19.13 万元，较上年期末增长 99.84%，主要系上半年缴纳的投保保证金及备用金增加所致。
6. 存货：本期末 1,538.8 万元，较上年期末下降 36.59%，主要系部分跨年交付的项目已确认收入转成本；剩下的库存为近期交付的项目，由于安装验收流程较长，未达到收入确认条件，故未结转成

本，暂列入存货。

7. 长期待摊费用：本期末 66.18 万元，较上年期末增长 31.95%，主要系今年上半年租赁了新的办公场所，产生的装修费用列入长期待摊费用。

8. 应付账款：本期末 3,289.67 万元，较上年期末下降 22%，因上半年回款良好，对应支付了部分应付款。

9. 合同负债：本期末 422.7 万元，较上年期末下降 22.46%，主要系去年期末已收预付款的项目今年上半年已完成交付，已确认收入转为应收款项；本期收到预付款的项目少于上期末。

10. 应付职工薪酬：本期末 60.39 万元，较上年期末下降 75.55%，主要系上年期末待支付的年终奖金占比较大，上半年已全部支付完毕，剩下的主要为 6 月已计提待支付职工薪酬。

11. 应交税费：本期末 4.36 万元，较上年期末下降 98.29%，因为上年期末待缴纳的增值税较多，已于年初完成缴纳，剩下的主要为 6 月已计提待支付税款。

12. 其他流动负债：本期末 194.9 万元，较上年期末增长 47.29%，主要系本期末终止确认的银行承兑汇票金额合计 139.95 万元均计入其他流动负债所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	47,851,297.37	-	34,576,204.47	-	38.39%
营业成本	38,428,206.60	80.31%	27,039,950.34	78.20%	42.12%
毛利率	19.69%	-	21.80%	-	-
税金及附加	224,461.27	0.47%	15,882.61	0.05%	1,313.25%
销售费用	1,283,998.05	2.68%	1,598,308.82	4.62%	-19.67%
管理费用	4,114,871.45	8.60%	1,704,105.06	4.93%	141.47%
研发费用	2,260,058.09	4.72%	879,793.23	2.54%	156.89%
财务费用	451,422.09	0.94%	231,766.49	0.67%	94.77%
信用减值损失	181,811.38	0.38%	293,126.31	0.85%	-37.98%
其他收益	557,320.82	1.16%	1,192.69	0.00%	46,628.05%
营业利润	1,827,412.02	3.82%	3,400,716.92	9.84%	-46.26%
所得税费用	-58,643.12	-0.12%	568,978.47	1.65%	0.00%
净利润	1,886,055.14	3.94%	2,831,738.45	8.19%	-33.40%
经营活动产生的现金流量净额	8,269,758.02	-	-560,878.62	-	0.00%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,179,581.22	-	2,246,170.41	-	0.00%

项目重大变动原因：

13. 营业收入：本期确认营业收入 4,785.13 万元，较去年同期增长 38.39%，主要系今年上半年执行的项目交付总量较去年同期有所增长，本期签订的合同执行金额也较去年有所增长。

14. 营业成本：本期较去年同期增长 42.12%，成本随收入增加而增加，毛利率下降 2.11%，主要系今年疫情完全开放后，市场竞争对手增多，价格竞争加剧所致。

15. 税金及附加：本期 22.45 万元，较去年同期增长 1,313.25%，主要系上半年执行项目增多，缴纳的税金相应增加。
16. 管理费用：本期较去年同期增长 141.47%，主要系今年上半年员工人数增加 10 人，并对大部分员工进行集体调薪；同时在业务拓展和工程实施方面的开支也有所增加，最终导致对应产生的各项管理费用上涨。
17. 研发费用：本期较去年同期增长 156.89%，主要系今年上半年增加投入 510 平研发基地，相应产生的房屋租金、人员、投入装修及设备摊销折旧等费用大幅增加。
18. 财务费用：本期较去年同期增长 94.77%，主要系去年下半年增加银行贷款 1343.7 万元，导致今年上半年贷款利息费用大幅增加。
19. 营业利润、净利润：本期较去年同期减少较多，主要系今年合同利润因市场竞争激烈而有所下降，加上项目执行成本逐年增加，主要是在开拓新市场、增加办公场所、导入阿米巴经营服务费、增加贷款等方面产生的各项费用大幅上涨所致。
20. 经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加较多,主要系 6 月回款情况较好，期末账上有一定留存。
21. 筹资活动产生的现金流量净额：主要系本期银行贷款偿还金额大于借款金额，总的贷款金额较上年同期减少 161.7 万元。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
政策环境变动的风险	国家相继出台的《“十三五”国家信息化规划》、《促进大数据发展行动纲要》等政策文件推动了移动互联网、大数据、云计算等行业的高速增长，从而刺激了数据中心及其相关设备、系统集成等的市场需求，为公司的业务发展提供了良好、稳定的市场环境，但仍不排除未来因国家宏观经济政策以及相关行业政策发生较大转变,从而对公司的生产经营造成不利影响的
市场竞争加剧的风险	随着“数字中国”“数字经济”战略的深入推进，DC 设备、系统集成等服

	务的市场需求亦将大幅提升。在良好的市场前景和旺盛的市场需求带动下，未来可能会有更多的竞争者进入到 DC 设备集成行业，公司可能面临市场竞争加剧的风险。尽管公司近年来不断加大市场开拓力度，业务规模稳步提升，但如果公司不能顺应市场变化，保持长久的竞争力，则有可能在未来的竞争中处于不利地位，从而影响公司的持续盈利能力。
公司业务快速增长带来的管理风险	根据企业发展的周期性规律，公司现阶段正处于快速发展期，预计未来几年其营业收入和利润水平将会快速增长。业务的扩张将对公司未来的经营管理、项目组织、人力资源建设等方面提出更高的要求。若公司管理体制、组织机构设置和其他配套措施无法给予相应的支持，业务规模的扩张将会对公司的经营产生一定的影响，产生相应风险。
客户集中度较高的风险	公司 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度前五大客户销售收入分别为 15,876,052.97 元、72,771,751.22 元、24,802,426.44 元、19,510,246.35 元，占当年营业收入的比重分别为 33.18%、70.75%、40.69%、55.51%。从近三年财务数据来看 2023 年上半年公司在对主要客户的依赖程度上大幅下降，公司在客户集中度高的风险降低。
企业内部治理不健全的风险	公司自有限公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构。由于股份公司成立的时间较短，公司内部各项规章管理制度的执行需要经过实践检验，并且公司高管在公司内部治理理念上尚需要做出一定的改变，公司内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。随着公司今后业务规模的持续扩张，在公司治理上也会对公司提出更高的要求。因此，如果未来公司内部管理水平不能适应自身发展需要，将影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2020 年 12 月首次被认定为高新技术企业，证书编号：GR202042000100，发证时间：2020 年 12 月 1 日，有效期三年，将于 2023 年到期。按照现行《企业所得税税法》规定，报告期内企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。若今年无法满足高新技术企业的认定，公司将面临税收负担上升的风险。 应对措施：公司近年来不断在加大对研发人员和资金的投入，打造赫岩基地，建立高标准的工艺和流程，积极推进新产品、新技术的研发以持续取得更多自主知识产权，并积极转变为营收，以确保符合高新技术企业资格；另外，公司积极采取更加合理的战略布局，扩大产品范围及市场份额，努力降低各个环节的成本和费用。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 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	三. 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	三. 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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

公司作为被担保方	21,373,000.00	21,373,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

1、公司与中国建设银行股份有限公司武汉钢城支行于 2022 年 3 月 18 日签署《小微企业抵押快贷借款合同》（合同编号：420240005-0104-20229019046），借款额度 134.00 万元，借款利率为 4.25%，即 LPR 利率加 55 基点。借款额度有效期间自 2022 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 15 日。根据公司与中国建设银行股份有限公司武汉钢城支行签订的最高额抵押合同（合同编号：XGC-2022-ZGDY-0139），公司将位于武汉东湖新技术开发区珞喻路 716 号华乐苑 6 栋 3 单元 2 层 02 室的土地及房屋，产权证编号为鄂（2022）武汉市东开不动产权第 0034676 号作为抵押物；根据公司与中国建设银行股份有限公司武汉钢城支行签订的最高额保证合同（合同编号：XGC-2022-ZGBZ-0180），许文涛、杨淑君为该笔合同提供保证担保。该笔交易公司作为被担保方，由股东进行担保的银行抵押贷款，贷款资金用于公司日常经营周转。

2、公司与中国建设银行股份有限公司武汉钢城支行于 2022 年 7 月 15 日签署《小微快贷借款合同》（合同编号：420009115632440823），借款额度 378.30 万元，借款利率为 LPR 利率加 25 基点，借款额度有效期间自 2022 年 7 月 15 日至 2023 年 7 月 15 日。根据该《小微快贷借款合同》，许文涛作为该笔贷款的共同借款人，与借款企业负有相同的借款责任，该笔交贷款资金用于公司日常经营周转。

3、公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行于 2022 年 8 月 8 日签署《流动资金借款合同》（合同编号：HT0127303012220220808002），借款额度 500.00 万元，借款利率为按提款日前一工作日的一年期 LPR 利率加 120 基点，期限为 12 个月。根据公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订的《个人客户保证合同》，许文涛、杨淑君为该笔合同提供保证担保，该笔交易公司作为被担保方，贷款资金用于公司日常经营周转。

4、公司与中国建设银行股份有限公司武汉钢城支行于 2022 年 9 月 30 日签署《小微快贷借款合同》，借款额度 365.00 万元，借款利率为 LPR 利率加 25 基点，借款额度有效期间自 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 30 日。根据该《小微快贷借款合同》，许文涛作为该笔贷款的共同借款人，与借款企业负有相同的借款责任，该笔交贷款资金用于公司日常经营周转。

5、公司与中国银行股份有限公司武汉省支行于 2022 年 12 月 8 日签署《流动资金借款合同》（合同编号：省直 2022 年借字 132 号），借款额度 800.00 万元，借款利率为浮动利率，以实际提款日为起算日，每 12 个月为一个浮动周期，重新定价一次，利率为截至实际提款日前一个工作日，全国银行间同业拆借中心最近一次公布的 1 年期贷款市场报价利率加 25 基点，期限为三年。根据公司与中

银行股份有限公司武汉省直支行签订的最高额抵押合同（编号：省直 2022 抵字 067 号）公司将位于东湖新技术开发区光谷大道 106 号当代国际花园 6 栋 C 座 1 单元 3 层 01 室的土地及房屋，产权证编号为鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0039409 号作为抵押物；根据公司与中国银行股份有限公司武汉省直支行签订的最高额质押合同（编号：省直 2022 质字 009 号）公司将十六项实用新型专利作为质押物；根据许文涛、杨淑君与中国银行股份有限公司武汉省直支行签订的最高额保证合同（编号：省直 2022 保字 118 号），许文涛、杨淑君为该笔合同提供保证担保。该笔交易公司作为被担保方，由股东进行担保的银行抵押贷款，贷款资金用于公司日常经营周转。截止本报告期末，该笔贷款余额 760.00 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2020 年 5 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2020 年 5 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020 年 5 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020 年 5 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020 年 5 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2020 年 5 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2020 年 5 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2020 年 5 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于社会保险及公积金等福利的承诺	2020 年 5 月 28 日		已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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
------	------	--------	------	----------	------

房产	固定资产	抵押	4,294,062.50	4.65%	银行抵押贷款
房产	投资性房地产	抵押	443,345.64	0.48%	银行抵押贷款
货币资金	货币资金	冻结	47,400.00	0.05%	履约保证金
无形资产	无形资产	质押	0.00	0.00%	专利质押，用于 银行贷款
总计	-	-	4,784,808.14	5.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述房产为公司自用办公和出租，不受影响。

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	500,000	5%	3,500,000	4,000,000	40%
	其中：控股股东、实际控制人	500,000	5%	3,500,000	4,000,000	40%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,500,000	95%	-3,500,000	6,000,000	60%
	其中：控股股东、实际控制人	9,500,000	95%	-3,500,000	6,000,000	60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	许文涛	5,000,000	0	5,000,000	50%	3,750,000	1,250,000	0	0
2	杨淑君	3,000,000	0	3,000,000	30%	2,250,000	750,000	0	0
3	武汉赫岩时利商务咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	20%	0	2,000,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	6,000,000	4,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东许文涛和杨淑君为夫妻关系；武汉赫岩时利商务咨询合伙企业（有限合伙）实际控制人为许文涛；许文涛、杨淑君、武汉赫岩时利商务咨询合伙企业（有限合伙）为一致行动人。

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
许文涛	董事长兼总经理	男	1975 年 3 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日
杨淑君	董事、副总经理兼 董事会秘书	女	1978 年 2 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日
龙小青	董事兼财务总监	女	1986 年 5 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日
许亚运	董事	男	1990 年 8 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日
冯梅	董事	女	1989 年 12 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日
张凯	董事	男	1989 年 4 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日
黄定为	董事	男	1988 年 3 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日
程恒	监事会主席	男	1990 年 6 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日
孙辉	监事	男	1991 年 7 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日
覃星云	监事	男	1987 年 11 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事许文涛、杨淑君为夫妻关系，同时许文涛、杨淑君为公司实际控制人；公司董事张凯与本公司的控股股东及实际控制人许文涛先生为舅甥关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	11
财务人员	1	3
销售人员	9	9

商务人员		6
技术人员	11	10
售后人员		3
采购人员	2	2
人力资源	1	1
行政人员	1	1
员工总计	36	46

说明：由于本年度组织架构细分，人员做了部分调整。

（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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,740,849.83	670,673.03
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	五、2	2,488,197.83	596,191.49
应收账款	五、3	55,062,017.42	73,134,942.09
应收款项融资	五、4	260,000.00	16,275.00
预付款项	五、5	4,881,272.58	341,606.48
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、6	191,284.96	95,718.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	15,387,967.21	24,268,930.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		34,744.24
流动资产合计		85,011,589.83	99,159,080.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	443,345.64	462,260.82

固定资产	五、10	4,972,549.41	4,959,621.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	598,445.71	637,474.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	661,754.47	501,506.43
递延所得税资产	五、13	681,845.69	669,848.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,357,940.92	7,230,711.83
资产总计		92,369,530.75	106,389,792.44
流动负债：			
短期借款	五、14	12,433,000.00	13,650,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	32,896,685.74	42,174,639.99
预收款项			
合同负债	五、16	4,226,954.16	5,451,349.01
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、17	603,897.55	2,469,560.41
应交税费	五、18	43,633.76	2,546,818.40
其他应付款	五、19	432,527.24	429,238.19
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、20	63,829.79	60,255.61
其他流动负债	五、21	1,949,035.14	1,323,305.77
流动负债合计		52,649,563.38	68,105,167.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	8,940,000.00	9,340,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、223	598,145.58	631,847.56
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	五、13	53,764.53	70,775.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,591,910.11	10,042,622.94
负债合计		62,241,473.49	78,147,790.32
所有者权益：			
股本	五、24	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,088,521.26	1,088,521.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	1,715,348.08	1,715,348.08
一般风险准备			
未分配利润	五、27	17,324,187.92	15,438,132.78
归属于母公司所有者权益合计		30,128,057.26	28,242,002.12
少数股东权益			
所有者权益合计		30,128,057.26	28,242,002.12
负债和所有者权益总计		92,369,530.75	106,389,792.44

法定代表人：许文涛

主管会计工作负责人：杨淑君

会计机构负责人：龙小青

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		47,851,297.37	34,576,204.47
其中：营业收入	五、28	47,851,297.37	34,576,204.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,763,017.55	31,469,806.55
其中：营业成本	五、28	38,428,206.60	27,039,950.34
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、29	224,461.27	15,882.61
销售费用	五、30	1,283,998.05	1,598,308.82
管理费用	五、31	4,114,871.45	1,704,105.06
研发费用	五、32	2,260,058.09	879,793.23
财务费用	五、33	451,422.09	231,766.49
其中：利息费用		425,023.64	210,829.59
利息收入		2,509.66	2,551.85
加：其他收益	五、34	557,320.82	1,192.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	181,811.38	293,126.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,827,412.02	3,400,716.92
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,827,412.02	3,400,716.92
减：所得税费用	五、36	-58,643.12	568,978.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,886,055.14	2,831,738.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,886,055.14	2,831,738.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,886,055.14	2,831,738.45
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,886,055.14	2,831,738.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,886,055.14	2,831,738.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.28

法定代表人：许文涛

主管会计工作负责人：杨淑君

会计机构负责人：龙小青

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,824,358.20	33,479,139.34
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			

收到其他与经营活动有关的现金	五、37	689,841.00	724,924.54
经营活动现金流入小计		69,514,199.20	34,204,063.88
购买商品、接受劳务支付的现金		47,687,224.45	29,245,293.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,516,535.93	2,701,344.28
支付的各项税费		4,686,763.36	346,272.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,353,917.44	2,472,032.66
经营活动现金流出小计		61,244,441.18	34,764,942.50
经营活动产生的现金流量净额		8,269,758.02	-560,878.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,897,000.00	2,557,000.00
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		3,897,000.00	2,557,000.00
偿还债务支付的现金		5,514,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		405,388.75	210,829.59
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		157,192.47	
筹资活动现金流出小计		6,076,581.22	310,829.59

筹资活动产生的现金流量净额		-2,179,581.22	2,246,170.41
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		6,090,176.80	1,685,291.79
加：期初现金及现金等价物余额		603,273.03	1,549,720.16
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	6,693,449.83	3,235,011.95

法定代表人：许文涛

主管会计工作负责人：杨淑君

会计机构负责人：龙小青

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

武汉赫岩科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉赫岩科技股份有限公司（以下简称“公司”）系原武汉赫岩电子有限责任公司整体改制而来。2019年12月2日，公司召开股东会作出决议，同意以有限公司经审计的账面净资产11,088,521.26元按1.1089:1的比例折合股份公司股本1000万股，每股面值1.00元，折股后的余额1,088,521.26元计入资本公积，整体变更设立股份公司。同日，公司全体股东共同签署了《发起人协议书》，约定共同发起设立武汉赫岩科技股份有限公司。2019年12月24日，公司完成股份公司设立登记。

公司注册地址是武汉东湖开发区当代国际花园6号楼第C座3层01号，法定代表人是许文涛。

公司经营范围：电池、电源产品、通信产品、电气设备的开发、研制、技术服务；开发产品的零售；计算机软、硬件及配件、金属材料、建筑装饰材料、办公设备、五金交电零售；计算机网络安装；通信工程；机电工程；普通机械设备、金属结构机件生产、销售、安装；管道（不含压力管道）安装、检修、维护；信息系统设计、集成实施、运行维护；装饰装修工程；给排水工程；暖通工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。经营期限为长期。

截至2023年6月30日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资比例（%）
1	许文涛	500.00	50.00
2	杨淑君	300.00	30.00
3	武汉赫岩时利商务咨询合伙企业（有限合伙）	200.00	20.00
	合 计	1,000.00	100.00

本公司实际控制人为许文涛、杨淑君，一致行动人为许文涛、杨淑君、武汉赫岩时利商务咨询合伙企业（有限合伙）。

本财务报告于 2023 年 8 月 18 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表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。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合 2 的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	除进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 应收代扣代缴款组合	应收代扣代缴款组合	预期信用损失为 0
组合 2: 应收押金保证金组合	应收押金保证金组合	预期信用损失为 5%
组合 3: 应收借款、员工备用金组合	应收借款、员工备用金组合	预期信用损失为 10%
组合 4: 应收代垫及暂付款组合	应收代垫及暂付款组合	预期信用损失为 5%

(3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（六）金融工

具。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括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。本公司的存货主要包括库存商品及发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（九）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）、明确由客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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩

余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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情况下该资产在转回日的账面价值。

（十）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，

公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的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，在职工为公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司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。（2）设定受益计划

公司无设定受益计划。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司主营业务是为客户提供数据中心及各子系统方案设计、施工和后期维护，以及电能产品的代理销售。

公司仅销售不提供安装服务模式，在商品发出后，凭客户验收单确认收入。

公司销售商品并提供安装服务模式，客户收到货物并由公司技术人员提供安装服务，商品投运使用后，凭客户验收单或投运单确认收入。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁

或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，

采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十四) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产

生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- 1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- 2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%
-------	--------	-----

(二) 税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，编号 GR202042000100，有效期 3 年，企业所得税税率适用优惠税率 15%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年度，上年同期指 2022 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	6,693,449.83	603,273.03
其他货币资金	47,400.00	67,400.00
合计	6,740,849.83	670,673.03

(2) 其他说明

期末货币资金中，不作为现金流量表中的现金及现金等价物共计 47,400.00 元，主要包括：存放银行的履约保证金 47,400.00 元。期末除上述资金外，不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	2,565,152.40	100.00	76,954.57	3	2,488,197.83
合 计	2,565,152.40	100.00	76,954.57	3	2,488,197.83

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	614,630.40	100.00	18,438.91	3	596,191.49
合 计	614,630.40	100.00	18,438.91	3	596,191.49

2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

类 别	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,399,531.10
合 计	1,399,531.10

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	59,253,622.89	100.00	4,191,605.47	7.07	55,062,017.42
合 计	59,253,622.89	100.00	4,191,605.47	7.07	55,062,017.42

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	77,577,932.10	100.00	4,442,990.01	5.73	73,134,942.09
合 计	77,577,932.10	100.00	4,442,990.01	5.73	73,134,942.09

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,485,345.26	2,674,267.26	5.00
1-2 年	4,650,388.90	465,038.89	10.00
2-3 年	1,093,156.85	1,027,567.44	94.00
3-4 年	24,731.88	24,731.88	100.00
小 计	59,253,622.89	4,191,605.47	7.07

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,242,510.74	3,362,125.54	5.00
1-2 年	10,279,085.24	1,027,908.52	10.00
2-3 年	56,336.12	52,955.95	94.00
小 计	77,577,932.10	4,442,990.01	5.73

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	4,442,990.01				251384.54			4,191,605.47
小计	4,442,990.01				251384.54			4,191,605.47

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北华中电力科技开发有限责任公司	16,184,515.99	1 年以内、1-2 年	27.31	1,509,948.30
南京南瑞信息通信科技有限公司	10,306,686.51	1 年以内、1-2 年	17.39	944,378.65
国网湖北省电力有限公司物资公司	6,575,100.35	1 年以内、1-2 年	11.10	418,673.99
国网湖北省电力有限公司信息通信公司	2,189,905.00	1-2 年、2-3 年	3.70	381,551.50
湖北邮电规划设计有限公司	2,000,000.00	1 年以内	3.38	100,000.00
小计	37,256,207.85		62.88	3,354,552.44

4. 应收款项融资

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	260,000.00	16,275.00
合计	260,000.00	16,275.00

(1) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

无

(2) 公司已质押的应收票据：

无

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	2023 年 6 月 30 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,881,272.58	100.00		4,881,272.58	341,606.48	100.00		341,606.48
合计	4,881,272.58	100.00		4,881,272.58	341,606.48	100.00		341,606.48

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
武汉市裕丰百业工程有限公司	2,970,640.00	60.86
武汉兴业顺达商贸有限公司	493,198.00	10.10
荷贝克电源系统（武汉）有限公司	314,880.00	6.45
武汉力霸计算机工程有限公司	240,000.00	4.92
武汉森豪通信科技有限公司	172,628.20	3.54
小计	4,191,346.20	85.87

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	191,284.96	95,718.17
合 计	191,284.96	95,718.17

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	206,567.46	100.00	15,282.50	7.40	191,284.96
合 计	206,567.46	100.00	15,282.50	7.40	191,284.96

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	99,943.17	100.00	4,225.00	4.23	95,718.17
合 计	99,943.17	100.00	4,225.00	4.23	95,718.17

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收代扣代缴款组合	19,917.46	0.00	0.00
应收押金保证金组合	67,650.00	3,382.50	5.00
应收借款、员工备用金组合	119,000.00	11,900.00	10.00
小 计	206,567.46	15,282.50	7.40

(续上表)

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收代扣代缴款组合	15,443.17	0.00	0.00
应收押金保证金组合	84,500.00	4,225.00	5.00
小 计	99,943.17	4,225.00	4.23

2) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

期初数	4,225.00			4,225.00
期初数在本期	——	——	——	
—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	11,057.50			11,057.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,282.50			15,282.50

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金保证金	67,650.00	84,500.00
代扣代缴社保	19,917.46	15,443.17
员工借支备用金	119,000.00	0.00
合 计	206,567.46	99,943.17

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
刘次明	员工借支备用金	60,000.00	1 年以内	29.05	6,000.00
谢琦	员工借支备用金	59,000.00	1 年以内	28.56	5,900.00
武汉微格科技园管理有限公司	押金	33,150.00	1 年以内	16.05	1,657.50
代扣代缴社保	代扣代缴社保	19,917.46	1 年以内	9.64	
湖北信通通信有限公司	投标保证金	14,000.00	1 年以内	6.78	1,400.00
小计		186,067.46		90.08	14,957.50

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,486,967.65		13,486,967.65	22,990,866.60		22,990,866.60
项目成本	1,900,999.56		1,900,999.56	1,278,063.51		1,278,063.51
合 计	15,387,967.21		15,387,967.21	24,268,930.11		24,268,930.11

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额				34,744.24		34,744.24
合 计				34,744.24		34,744.24

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	796,429.00	796,429.00
本期增加金额		
1) 固定资产转入		
本期减少金额		
期末数	796,429.00	796,429.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	334,168.18	334,168.18
本期增加金额	18,915.18	18,915.18
1) 固定资产转入		
2) 计提或摊销	18,915.18	18,915.18
本期减少金额		
期末数	353,083.36	353,083.36
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	443,345.64	443,345.64
期初账面价值	462,260.82	462,260.82

(2) 其他说明

期末投资性房地产中，账面价值 443,345.64 元的房屋及建筑物用作长期借款的抵押物。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

固定资产	4,972,549.41	4,959,621.71
固定资产清理		
合 计	4,972,549.41	4,959,621.71

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合 计
账面原值				
期初数	5,250,000.00	1,193,743.37	24,807.69	6,468,551.06
本期增加金额			271,376.39	271,376.39
1) 购置			271,376.39	271,376.39
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 转投资性房地产				
期末数	5,250,000.00	1,193,743.37	296,184.08	6,739,927.45
累计折旧				
期初数	831,250.00	662,220.30	15,459.05	1,508,929.35
本期增加金额	124,687.50	113,405.64	20,355.55	258,448.69
1) 计提	124,687.50	113,405.64	20,355.55	258,448.69
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 转投资性房地产				
期末数	955,937.50	775,625.94	35,814.60	1,767,378.04
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	4,294,062.50	418,117.43	260,369.48	4,972,549.41
期初账面价值	4,418,750.00	531,523.07	9,348.64	4,959,621.71

(2) 其他说明

期末固定资产中，账面价值 4,294,062.50 元的房屋及建筑物用作长期借款的抵押物。

11. 使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
1、账面原值		

期初数	780,581.37	780,581.37
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
期末数	780,581.37	780,581.37
2、累计折旧和累计摊销		
期初数	143,106.59	143,106.59
本期增加金额	39,029.07	39,029.07
1) 计提或摊销	39,029.07	39,029.07
本期减少金额		
期末数	182,135.66	182,135.66
3、减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
4、账面价值		
期末账面价值	598,445.71	598,445.71
期初账面价值	637,474.78	637,474.78

12. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 6 月 30 日
服务费					
装修费	501,506.43		75,225.96		426,280.48
研发基地装修费		256,880.74	21,406.74		235,474.00
合 计	501,506.43	256,880.74	96,632.70		661,754.47

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	4,545,637.90	681,845.69	4,465,653.93	669,848.09
合 计	4,545,637.90	681,845.69	4,465,653.93	669,848.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	358,430.26	53,764.53	471,835.87	70,775.38

合 计	358,430.26	53,764.53	471,835.87	70,775.38
-----	------------	-----------	------------	-----------

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	12,433,000.00	13,650,000.00
合 计	12,433,000.00	13,650,000.00

15. 应付账款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	14,540,041.91	36,623,352.12
1-2 年（含 2 年）	14,233,565.40	4,747,429.87
2-3 年（含 3 年）	3,441,167.34	29,267.50
3 年以上	681,911.09	774,590.50
合 计	32,896,685.74	42,174,639.99

16. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收款	4,226,954.16	5,451,349.01
合计	4,226,954.16	5,451,349.01

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	2,469,560.41	2,484,512.99	4,350,175.85	603,897.55
离职后福利—设定提存计划		180,349.17	180,349.17	
合 计	2,469,560.41	2,664,862.16	4,530,525.02	603,897.55

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,460,680.41	2,310,621.81	4,180,724.67	590,577.55
职工福利费				
社会保险费		96,043.18	96,043.18	
其中：医疗保险费		87,318.48	87,318.48	
工伤保险费		1,084.08	1,084.08	
生育保险费		7,640.62	7,640.62	
住房公积金	8,880.00	77,848.00	73,408.00	13,320.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	2,469,560.41	2,484,512.99	4,350,175.85	603,897.55

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险		172,764.83	172,764.83	
失业保险费		7,584.34	7,584.34	
小 计		180,349.17	180,349.17	

18. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	27,726.60	479,178.78
企业所得税		1,841,854.42
代扣代缴个人所得税		100,969.94
城市维护建设税	1,940.86	61,349.95
房产税	10,920.00	10,920.00
土地使用税	63.33	63.32
教育费附加	831.80	26,292.85
地方教育附加	554.53	17,528.57
印花税	1,596.64	8,660.57
合 计	43,633.76	2,546,818.40

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	432,527.24	429,238.19
合 计	432,527.24	429,238.19

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
关联方往来		12,871.00
员工待发放报销款	342,527.24	416,367.19
往来款	90,000.00	
合 计	432,527.24	429,238.19

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	63,829.79	60,255.61
合 计	63,829.79	60,255.61

21. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
期末背书未终止确认的应收票据	1,399,531.10	614,630.40
待转销项税额	549,504.04	708,675.37
合 计	1,949,035.14	1,323,305.77

22. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
抵押贷款	1,340,000.00	1,340,000.00
质押贷款	7,600,000.00	8,000,000.00
合 计	8,940,000.00	9,340,000.00

23. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	824,232.00	872,232.00
减：未确认融资费用	162,256.63	180,128.83
减：一年内到期的租赁负债	63,829.79	60,255.61
合 计	598,145.58	631,847.56

24. 股本

(1) 明细情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动（减少以“—”表示）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	1,088,521.26			1,088,521.26
合 计	1,088,521.26			1,088,521.26

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,715,348.08			1,715,348.08
任意盈余公积				
合 计	1,715,348.08			1,715,348.08

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	15,438,132.78	6,903,608.81
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	15,438,132.78	6,903,608.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,886,055.14	9,482,804.41
减：提取法定盈余公积		948,280.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,324,187.92	15,438,132.78

28. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	47,851,297.37	38,428,206.60	34,576,204.47	27,039,950.34
其他业务收入				
合 计	47,851,297.37	38,428,206.60	34,576,204.47	27,039,950.34

29. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	110,314.04	223.88
教育费附加	47,277.44	95.95
地方教育附加	31,518.29	63.96
房产税	21,840.00	10,920.00
土地使用税	126.67	63.32
其他	13,384.83	4,515.50
合计	224,461.27	15,882.61

30. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
运输仓储费		5,816.03
招待费		454,431.47
职工薪酬	723,529.99	281,582.58
招投标费用	324,503.88	438,729.15
宣传费	44,855.00	

差旅费		223,013.41
会务费	132,503.50	
其他	58,605.68	194,736.18
合计	1,283,998.05	1,598,308.82

31. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,350,259.44	574,360.51
折旧费	372,202.78	372,986.71
业务招待费	748,652.79	22,448.21
差旅费	335,396.43	125,994.52
办公费	224,735.46	121,977.60
中介服务费	873,574.39	175,615.15
交通费	14,600.24	11,251.91
车辆使用费	44,056.88	18,279.20
其他	151,393.04	281,191.25
合计	4,114,871.45	1,704,105.06

32. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
研发支出	2,260,058.09	879,793.23
合计	2,260,058.09	879,793.23

33. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	425,023.64	210,829.59
减：利息收入	2,509.66	2,551.85
加：手续费	11,035.91	4,120.54
未确认融资费用	17,872.20	19,368.21
合计	451,422.09	231,766.49

34. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
专精特新奖励	500,000.00		500,000.00
高新技术企业认定奖励	50,000.00		50,000.00
税款返还	5,850.00		5,850.00
医疗保险金退还	443.24		443.24

返还个税手续费	1,027.58	1,192.69	1,027.58
合计	557,320.82	1,192.69	557,320.82

35. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失（损失以“-”号填列）	181,811.38	293,126.31
合计	181,811.38	293,126.31

36. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	-29,634.67	510,107.54
递延所得税费用	-29,008.45	58,870.93
合计	-58,643.12	568,978.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
利润总额	1,827,412.02	3,400,716.92
按母公司适用税率计算的所得税费用	274,111.80	510,107.54
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-29,634.67	
非应税收入的影响	-339,008.71	
预计递延所得税资产/负债转回时的使用税率不同于本年度适用税率的差异影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,888.46	58,870.93
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发加计扣除		
所得税费用	-58,643.12	568,978.47

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行存款利息收入	2,509.66	2,551.85
投标保证金	130,000.00	351,100.00
收到的税费返还以外的政府补助现金	557,320.82	1,192.69
其他	10.52	370,080.00

合计	689,841.00	724,924.54
----	------------	------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现费用	4,286,728.24	2,467,912.12
银行手续费	11,035.91	4,120.54
其他	56,153.29	
合计	4,353,917.44	2,472,032.66

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,886,055.14	2,831,738.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	-181,811.38	-293,126.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	316,392.94	297,760.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	96,632.70	106,358.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	423,260.95	230,197.80
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-29,008.45	43,968.94
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		14,901.99
存货的减少(增加以“－”号填列)	8,880,962.90	-9,656,785.60
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	11,636,387.06	-5,657,342.69
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-14,759,113.84	11,521,450.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,269,758.02	-560,878.62
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,693,449.83	3,235,011.95
减：现金的期初余额	603,273.03	1,549,720.16
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	6,090,176.80	1,685,291.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1) 现金	6,693,449.83	3,235,011.95
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,693,449.83	3,235,011.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,693,449.83	3,235,011.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

39. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,294,062.50	借款抵押
投资性房地产	443,345.64	借款抵押
合 计	4,737,408.14	

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

(1) 本公司最终控制方是许文涛和杨淑君。

股东名称	投资金额	持股比例（%）
许文涛	5,000,000.00	50.00
杨淑君	3,000,000.00	30.00

(2) 本公司的其他关联方情况

1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许亚运	公司董事
龙小青	公司董事、财务总监
冯梅	公司董事
张凯	公司董事
黄定为	公司董事
孙辉	公司监事
覃星云	公司监事
程恒	公司监事会主席
武汉赫岩时利商务咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制之公司
武汉智渊天佑营销策划合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制之公司
武汉华迪维度科技有限公司	董事兼财务总监龙小青的配偶参股之公司
北京楷图科技有限公司	董事兼财务总监龙小青的配偶参股之公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
许文涛、杨淑君	武汉赫岩科技股份有限公司	1,340,000.00	单笔授信业务主合同签订之日起至该主合同项下债务履行期限届满日后三年止	否
许文涛	武汉赫岩科技股份有限公司	3,783,000.00	作为共同借款人与借款企业负有相同的借款责任	否
许文涛、杨淑君	武汉赫岩科技股份有限公司	5,000,000.00	债务履行期限届满之日起三年	否
许文涛	武汉赫岩科技股份有限公司	3,650,000.00	作为共同借款人与借款企业负有相同的借款责任	否
许文涛、杨淑君	武汉赫岩科技股份有限公司	7,600,000.00	该笔债务履行期限届满之日起三年	否

5. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
许文涛	12,871.00	97,871.00	110,742.00	0.00

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	2022 年 1-6 月
关键管理人员报酬	847,660.00	738,634.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	许文涛	0.00	12,871.00
其他应付款	杨淑君	0.00	
小 计		0.00	12,871.00

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2023 年 8 月 18 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	2023 年 1-6 月	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		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	557,320.82	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		

项目	2023 年 1-6 月	备注
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额		
合计	557,320.82	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.46	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.55	0.13	0.13

武汉赫岩科技股份有限公司
二〇二三年八月十八日

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
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	0.00
. 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）	557,320.82
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	557,320.82
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	557,320.82

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