



吧哒科技

NEEQ : 873829

武汉吧哒科技股份有限公司



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、公司负责人陈立军、主管会计工作负责人汪晶及会计机构负责人（会计主管人员）易荣桂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

不适用

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
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	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	80
附件 II	融资情况	80

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。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（无）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
吧哒科技、本公司、公司	指	武汉吧哒科技股份有限公司
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
全国股份转让系统	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《武汉吧哒科技股份有限公司公司章程》
三会	指	武汉吧哒科技股份公司股东大会、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
三会议事规则	指	武汉吧哒科技股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期	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
IT	指	Information Technology, 信息技术
IT 基础架构	指	IT 环境存在、运行和管理所需的硬件、软件、网络资源和服务的组合
服务器	指	比普通计算机运行更快、负载更高、价格更贵的计算机
数据中心	指	以各类数据为核心, 依托 IT 技术, 按照统一的标准, 建立数据处理、存储、传输、综合分析的一体化数据信息管理体系
大数据	指	无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合, 是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产
AI、人工智能	指	Artificial Intelligence, 是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
ITSS	指	Information Technology Service Standards 的缩写, 中文意思是信息技术服务标准, 是在工业和信息化部、国家标准化委的领导和支持下, 由 ITSS 工作组研制的一套 IT 服务领域的标准库和一套提供 IT 服务的方法论
云计算	指	分布式计算的一种, 通过网络“云”将巨大的数据计算处理程序分解成无数小程序, 然后通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户

CMMI	指	Capability Maturity Model Integration（软件能力成熟度模型）的英文缩写，是目前业界公认的软件生产过程标准和软件企业成熟度等级认证标准
------	---	--

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉吧哒科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Bada Technology Co., Ltd. BDBada		
法定代表人	陈立军	成立时间	1999年1月27日
控股股东	控股股东为（陈立军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈立军），一致行动人为（张勤超、陈正宇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	公司提供的主要产品或服务包括 IT 运行维护服务、原厂软硬件产品销售、自主数据安全及运维产品销售		
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	吧哒科技	证券代码	873829
挂牌时间	2023年1月5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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李芳	联系地址	武汉市洪山区文化大道 555 号融科智谷工业项目一期 A7-10 号
电话	027-87667763	电子邮箱	lifang@bdbada.com.cn
传真	027-87667763		
公司办公地址	湖北省武汉市洪山区文化大道 555 号融科智谷工业项目一期 A7 号楼 1-3 层 1 号、2 号、10 号	邮政编码	430079
公司网址	www.bdbada.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100714506126Q		
注册地址	湖北省武汉市洪山区文化大道 555 号融科智谷工业项目一期 A7 号楼 1-3 层 1 号、2 号、10 号		
注册资本（元）	30,000,000.00	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

公司是一家专业的 IT 架构“服务+产品”综合提供商，业务范围涵盖 IT 运行维护服务、原厂软硬件产品销售、自主数据安全及运维产品销售等。公司成立于 1999 年，现已通过 ISO 系列认证、获得 ITSS 信息技术服务标准符合性证书（运行维护服务二级）、CCRC 信息安全服务资质认证证书（信息系统安全运维服务二级）、CCID 信息系统服务交付能力等级证书（二级）、CMMI5 级证书，具备 IT 基础架构层多品牌、跨平台的一站式综合服务能力，保障客户 IT 基础架构安全、稳定、高效运行。公司注重服务品牌建设与口碑积累，客户涵盖医疗、金融、电信、教育、制造等行业企事业单位和政府部门等，业务和服务网络已覆盖湖北、湖南、河南、江西、安徽、浙江等多个地区。公司的商业模式如下：

1、采购模式

公司面向市场独立采购，建立了较为成熟的采购机制，主要采购的物品为原厂软硬件产品、原厂服务等。公司的采购模式主要以项目或销售合同为基础，根据与客户签订的产品或服务条款确定采购需求，之后通过竞争性谈判及磋商、单一来源、询价等方式选择合适的供应商并与供应商签订采购合同。

2、销售模式

公司面向最终客户主要采取直销的模式，在业务覆盖区域向最终用户提供原厂软硬件产品、IT 运行维护服务或自主数据安全及运维产品。公司以项目为单位，通过招投标、询价等方式获取合同。在获取项目招投标信息后，公司业务部门分析客户需求并制定解决方案，商务部根据方案核算成本提供报价，中标后再由销售团队与客户签订销售合同。

公司客户涵盖医疗、金融、电信、教育、制造等行业企事业单位和政府部门。公司紧密围绕下游市场和客户建立销售团队，针对不同行业特点建立了业务直属版块、医疗版块和政教企版块三大业务版块。公司已在湖南、河南、江西、安徽、浙江设立分公司，以总公司和各分公司为中心建立营销网络，提升公司业务拓展能力。公司销售秉持“交付即运维”的理念，在原厂软硬件产品的交付过程中及时了解客户 IT 系统运行维护及数据安全保护等信息化建设需求，推动公司运维服务与自主产品的业务拓展。

3、研发模式

公司研发活动目前主要围绕公司自主数据安全及运维产品“信服易备”、“信服易云”、“信服魔方”三个系列开展，已经形成了较为成熟的研发体系，并持续对研发团队进行投入，根据需求实现产品更新迭代，促进公司数据安全与智能运维业务发展。

公司研发方式为自主研发。公司设置了研发中心，并根据公司制定的《研发管理制度》开展研发活动。研发中心由三个部门组成，分别是数据服务部、产品质量部和软件开发部。数据服务部主要负责收集产品需求、提供研发方案以及实施与部署自主产品等工作；产品质量部主要负责既有产品改良和新产品设计开发工作的审批、组织管理、实施、监督、测试以及产品的生产培训、技术指导等工作；软件开发部主要负责产品开发和软件设计等工作。

公司的产品开发工作流程主要分为需求收集、方案设计、产品研发、产品测试、产品发布几个阶段，公司通过市场需求研究、存量客户使用反馈等方法收集市场需求，并对需求进行汇总、评审、筛选、确认与更改，以确保研发产品功能满足市场真实需求。

4、盈利模式

公司的盈利模式包括采购销售盈利模式和技术服务模式。

采购销售盈利模式主要对应公司向客户销售的原厂软硬件产品和原厂运维服务，通过为客户提供指定的原厂软硬件产品和原厂运维服务来获得盈利。

技术服务模式主要对应公司的第三方运维服务和自主数据安全及运维产品的销售。公司与客户签订合同，为客户提供合同约定的产品和服务，履行对应的合同义务取得合同收入从而实现盈利。技术服务模式的盈利来源通常是公司为客户提供服务取得的收入与公司人工成本、提供服务必须的软硬件产品采购成本、外包厂商技术服务成本的差值。

（二） 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. 依据《省经信厅办公室关于推荐省级专精特新“小巨人”企业的通知》（鄂经信办函〔2021〕85号），公司被认定为2021年省级第三批专精特新“小巨人”，有效期为2022年1月1日至2024年12月31日。</p> <p>2. 依据《湖北省制造业单项冠军企业（产品）培育管理认定办法（试行）》和《省经信厅办公室关于开展2022年省级制造业单项冠军企业（产品）培育遴选和复核评价的通知》（鄂经信办函〔2022〕46号），公司被认定为2022年湖北省制造业单项冠军企业（产品），有效期为三年。</p> <p>3. 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2021年11月15日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202142001309，有效期为三年。</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	123,125,601.49	100,292,783.49	22.77%
毛利率%	27.41%	27.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,712,039.49	1,901,491.93	95.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,185,419.00	1,577,109.35	38.57%
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）	4.04%	2.87%	-
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）	2.38%	2.38%	-
基本每股收益	0.12	0.09	36.67%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,640,654.57	230,188,959.79	-1.98%
负债总计	131,975,438.26	140,235,782.97	-5.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,665,216.31	89,953,176.82	4.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.12	3.00	4.13%
资产负债率%（母公司）	59.49%	60.03%	-
资产负债率%（合并）	58.49%	60.92%	-
流动比率	1.51	1.44	-
利息保障倍数	7.15	4.16	-
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	-27,635,224.52	-32,806,543.86	15.76%
应收账款周转率	1.51	1.75	-
存货周转率	2.22	1.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.98%	3.29%	-
营业收入增长率%	22.77%	38.86%	-
净利润增长率%	95.22%	-23.14%	-

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	54,382,236.90	24.10%	50,072,021.59	21.75%	8.61%
应收票据	515,889.00	0.23%	876,150.00	0.38%	-41.12%
应收账款	86,574,444.01	38.37%	76,586,967.68	33.27%	13.04%
短期借款	51,810,000.00	22.96%	25,590,000.00	11.12%	102.46%
应付账款	45,394,033.98	20.12%	74,188,701.02	32.23%	-38.81%
固定资产	25,132,741.80	11.14%	26,266,980.23	11.41%	-4.32%

项目重大变动原因：

短期借款：报告期同比增加102.46%，主要原因为本期新增流动资金贷款2000万。

应付账款：报告期同比减少38.81%，主要原因为公司按约定账期支付供应商款项。

（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	金额	占营业收入的比	

		重%		比重%	
营业收入	123,125,601.49	-	100,292,783.49	-	22.77%
营业成本	89,382,648.56	72.59%	72,297,355.14	72.09%	23.63%
毛利率	27.41%	-	27.91%	-	-
税金及附加	526,676.27	0.43%	456,937.81	0.46%	15.26%
销售费用	11,741,934.15	9.54%	8,807,563.79	8.78%	33.32%
管理费用	10,057,944.86	8.17%	10,961,547.74	10.93%	-8.24%
研发费用	9,093,834.61	7.39%	5,456,394.65	5.44%	66.66%
财务费用	619,984.28	0.50%	706,985.36	0.70%	-12.31%
其他收益	2,039,151.80	1.66%	706,037.80	0.70%	188.82%
利润总额	3,868,603.45	3.14%	2,240,467.25	2.23%	72.67%
净利润	3,712,039.49	3.01%	1,901,491.93	1.90%	95.22%
经营活动产生的现金流量净额	-27,635,224.52	-	-32,806,543.86	-	15.76%
投资活动产生的现金流量净额	-548,389.73	-	-4,679,327.74	-	88.28%
筹资活动产生的现金流量净额	24,630,781.11	-	25,125,658.83	-	-1.97%

项目重大变动原因:

1. 营业收入:报告期同比增加 22.77%:(1) 公司加大信服易备等自主产品市场的开拓力度,自主产品销售增长。(2) 公司原厂软硬件产品销售或项目在本期完成验收情况好于同期。
2. 研发费用:报告期同比增加 66.66%,公司不断加大研发力度,增加研发人员投入,从而导致报告期内研发人员职工薪酬增加,研发费用增加。
3. 其他收益:报告期同比增加 188.82%,系本期取得新三板挂牌奖励 100 万、“2022 省级制造业高质量发展专项资金”奖励 50 万。
4. 经营性现金流量净额:报告期同比增加 15.76%,报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为负,主要是购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金较高所致;同比增加系取得客户回款好于上年同期且本期取得政府补贴增加。
5. 投资活动产生的现金流量净额:报告期同比增加 88.28%,主要系上期购置江西房产支付 432.81 万元,而本期无相应投资所致。

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
武汉安可空间科技有限公司	子公司	计算机软硬件的研发、销售	10,000,000	9,658,865.77	8,223,211.65	10,701,127.40	306,477.25

		及技术服务					
武汉信服数据计算机有限公司	子公司	信息安全设备制造、销售	5,000,000	999,612.00	999,612.00	-	-388.00

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

全心全意维护员工利益，切实保障员工合法权益。吧哒科技从员工福利、人才激励、人才培养、员工关怀、稳岗&扩岗就业等角度出发，为员工提供更大的成长平台。同时，通过不断完善的员工薪酬福利体系、绩效考核、人才激励等政策，建立良好秩序，提升员工自身价值。人才培养方面，吧哒科技建立健全人才培养机制，通过多种形式开展技术外派培训、企业文化培训、新员工拓展等培训，助力员工实现能力、专业双提升；员工关怀方面，包括发放入职礼物、节假日等福利，组建公司活动、部门团建等主题活动，增强员工归属感；稳岗&扩岗就业方面，公司打造了“信服易备”、“信服易云”、“信服魔方”等多个自主品牌，并融入大数据中心运维、新一代信息技术集成业务，从技术到销售，从一线到后台，员工可根据个人职业发展规划，通过转岗培训等措施提升综合业务水平，稳定就业。当下，吧哒科技以强大的产品创新实力及服务能力，稳健立足华中，加速国内布局，为招人、用人、留人等人力资源方面的需求提供落地见效的支撑，给求职者提供更多与之匹配的就业岗位。

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
1、市场竞争风险	公司所处行业发展迅速，参与行业竞争的企业较多，市场竞争较为激烈。地方性的龙头企业可以凭借本地化优势和多年的客户服务经验在区域内获取市场占有率，不同的企业重点服务领域及区域等方面具有各自的特点及优势。而全国性厂商在议价能力、技术研发和资金实力方面具有优势，且对于大型项目的整体组织和全方位管控能力强。同行业已上市企业会借助资本市场融资加速发展，不断挤压中小型企业市场空间。虽然市场需求总体仍在增长，但激烈的市场竞争环境会对公司的业绩增长造成较大压力。若公司对行业发展趋势判断出现重大失误或应对市场竞争的措施出现严重失当，不能保持并提升技术水平

	和核心竞争力，在未来的市场竞争中将面临处于不利地位的风险。
2、技术人员流失及短缺风险	公司所在行业特点为知识密集型和人才密集型。一方面，需要专业信息技术类人才，维持公司市场竞争力；另一方面，公司客户涵盖医疗、金融、电信、教育、制造等行业企事业单位和政府部门，需要对上述细分行业领域特点、业务、需求熟悉的复合型人才。此外，随着市场竞争的不断加剧，行业内企业对人才的争夺也日益加剧，若公司不能提供较好的激励制度和稳定措施，将面临专业人才流失的风险。
3、服务质量风险	公司客户涵盖医疗、金融、电信、教育、制造等行业企事业单位和政府部门，其 IT 系统庞大、技术架构复杂，对 IT 基础架构安全性、稳定性、高效性要求很高。因此公司提供服务的及时性、有效性是公司服务质量的重要体现，是获取和维系客户的重要方面。若公司未能在各个环节保障服务质量而出现服务质量问题甚至质量纠纷，将可能导致公司声誉受损及客户流失，从而对公司的主营业务产生重大不利影响。
4、持有涉密信息系统集成资质对公司的影响	根据《涉密信息系统集成资质管理补充规定》，吧哒科技（不包括其子公司）于全国中小企业股份转让系统挂牌并持有国家保密局或湖北省国家保密局颁发的《涉密信息系统集成资质证书》期间，应满足“参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的 30%；企业控股股东不变；企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；企业信息披露应当符合国家保密管理有关规定；企业持股 5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报；企业制定控制方案，保证持有涉密资质证书期间，符合上述条件要求”等要求，公司对此采取了相应的规范措施。前述规范措施将使公司未来通过发行股票进行融资的发行对象、发行股份比例、股东转让股份等受到一定的限制。
5、实际控制人控制不当的风险	陈立军直接持有吧哒科技 17.90%的股份，通过同芯数据、筑梦数据、信服数据、益起数据控制公司 33.33%股份，合计控制公司 51.23%的股份表决权。同时，陈立军任公司董事长兼总经理，直接参与公司重大经营决策，能够对公司的经营管理产生重大影响，因此，陈立军构成对公司的控制，为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度要求建立了较为完善的法人治理结构，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、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。因此公司可能面临实际控制人不当控制风险。
6、市场产品迭代及科技创新风险	公司所处行业近年来不断涌现出大数据、人工智能、图数据库和图计算等技术，呈现出技术门槛高、产品及技术更新迭代快、技术生态不断完善、技术交叉融合深化等特点，从而要求公司必须时刻关注前沿技术发展的最新动态，深刻把握产品及技术发展趋势，以市场与客户需求为导向，持续提高前沿技术应用

	<p>能力与自主创新能力。如果公司不能准确把握甚至错误判断行业技术及产品迭代发展趋势，不能将新技术应用于公司产品与服务的升级与优化，并不断提升自身的技术实力与自主创新能力，将使公司可能丧失在业务过程中不断累积的技术及创新优势。</p>
7、客户需求变化风险	<p>随着云计算、大数据等新兴技术的深化应用，IT 基础架构分布式云化趋势不断深化，数据中心 IT 基础架构异构化复杂程度显著提升，客户对其运行维护提出了更高的要求，要求运维服务商具有强大的架构及产品间综合问题定位能力及相关技术储备，能够统一协调集中式架构和分布式云化架构。如果公司不能准确把握行业发展趋势，以市场与客户需求为导向，有针对性地进行技术储备、加大人才引进力度、提升服务水平及积极拓展市场，客户需求的变化将可能降低公司的市场份额，影响公司的市场地位和综合竞争力。</p>
8、应收账款余额较大风险	<p>2021 年末、2022 年末、2023 年 1-6 月，公司应收账款余额分别为 57,607,806.13 元、78,307,033.53、86,574,444.01 元，占当期营业收入的比例分别 26.57%、27.85%、70.31%，最近一期末应收账款余额较去年末占比略有增长。随着公司业务规模的不断扩大，应收账款规模可能仍将保持较高水平。尽管公司应收账款单位主要为国企或事业单位等，坏账风险相对较小，但若应收账款不能如期收回，将对公司的正常生产经营造成不利影响。</p>
9、流动性资金短缺风险	<p>2021 年度、2022、2023 年 1-6 月年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 6,290,561.84 元、4,936,884.66 元、-27,635,224.52 元，经营性现金流净额持续下滑。目前公司自有资金及银行借款可以满足营运资金需求。但是，未来随着业务规模的增长，公司将可能需要更多的资金来满足日常经营需求，如若未来公司经营性现金流未能持续改善或者公司不能通过多渠道及时筹措资金，公司可能面临流动性资金短缺的风险。</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

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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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	三.二
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	102,000	51,000
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
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	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述日常性关联交易是公司及下属子公司日常经营所必须发生的，是合理的、必要的，符合公司和全体股东的利益。公司与关联方的关联交易行为严格按照市场定价原则，符合市场经济规律，且并未占用公司资金和损害公司利益。

（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
-	实际控制人或控股股东、董监高、核心技术人员	其他（关于竞业禁止承诺）	2022年9月18日	-	正在履行中
-	董监高、持股5%以上股东	同业竞争承诺	2022年9月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东、董监高、持股5%以上股东	其他（关于关联交易）	2022年9月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年9月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东、董监高、持股5%以上股东	其他承诺（股份锁定）	2022年9月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东、董监高、持股5%以上股东	其他承诺（自愿限售承诺）	2022年9月18日	-	正在履行中
-	持股5%以上股、其他股东	股份增减持承诺	2022年9月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（控股股东及实际控制人保持不变）	2022年9月18日	-	正在履行中

-	实际控制人或控股股东	其他承诺（独立性）	2022年9月18日	-	正在履行中
-	公司	其他承诺（业务独立）	2022年9月18日	-	正在履行中
-	公司	其他承诺（资产独立）	2022年9月18日	-	正在履行中
-	公司、实际控制人或控股股东、董监高	其他承诺（无重大违法违规）	2022年9月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保、公积金补缴）	2022年9月18日	-	正在履行中
-	其他股东	其他承诺（不存在对赌）	2022年9月18日	-	正在履行中

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
货币资金	货币资金	其他	9,415,719.65	4.17%	票据保证金
货币资金	货币资金	其他	1,873,802.15	0.83%	保函保证金
货币资金	货币资金	其他	400,000.00	0.18%	其他
应收账款	应收账款	质押	2,100,192.75	0.93%	质押贷款(卫健委)
合同资产	合同资产	质押	267,000.00	0.12%	质押贷款(湘雅医院)
固定资产	固定资产	抵押	18,178,100.01	8.06%	借款抵押
总计	-	-	32,234,814.56	14.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司货币资金 1168.95 万受限系票据、保函保证金，其余受限资产系贷款质押、抵押，不会对公司生产经营产生不利影响。
--

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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	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	30,000,000	100%	0	30,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,369,975	17.90%	0	5,369,975	17.90%	
	董事、监事、高管	10,894,975	36.32%	0	10,894,975	36.32%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							23

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	陈立军	5,369,975	0	5,369,975	17.90%	5,369,975	0	0	0
2	张勤超	3,780,000	0	3,780,000	12.60%	3,780,000	0	0	0
3	武汉同芯数据信息服务合伙企业（有限合伙）	3,328,750	0	3,328,750	11.10%	3,328,750	0	0	0
4	武汉信服数据信息服务合伙企业（有限合伙）	3,143,875	0	3,143,875	10.48%	3,143,875	0	0	0
5	武汉益起数据信息服务合伙企业（有限合伙）	1,898,500	0	1,898,500	6.33%	1,898,500	0	0	0
6	赵芳	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	1,800,000	0	0	0
7	武汉筑梦数据信息	1,628,875	0	1,628,875	5.43%	1,628,875	0	0	0

	服务合伙企业（有限合伙）								
8	陈正宇	1,350,000	0	1,350,000	4.50%	1,350,000	0	0	0
9	李芳	1,125,000	0	1,125,000	3.75%	1,125,000	0	0	0
10	赵鹏	750,000	0	750,000	2.50%	750,000	0	0	0
	合计	24,174,975	-	24,174,975	80.59%	24,174,975	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
陈立军与张勤超系夫妻关系，陈正宇为陈立军与张勤超之子。陈立军为武汉同芯数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉信服数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉益起数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉筑梦数据信息服务合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

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
陈立军	董事长、总经理	男	1966年5月	2022年7月26日	2025年7月25日
李芳	董事、董事会秘书	女	1980年1月	2022年7月26日	2025年7月25日
赵芳	董事	女	1970年3月	2022年7月26日	2025年7月25日
赵鹏	董事	男	1975年10月	2022年7月26日	2025年7月25日
周高登	董事	男	1971年10月	2022年7月26日	2025年7月25日
童倩	监事会主席	女	1984年12月	2022年7月26日	2025年7月25日
李浩	监事	男	1987年10月	2022年7月26日	2025年7月25日
但巍	职工代表监事	男	1974年1月	2022年7月26日	2025年7月25日
陈涛	副总经理	男	1975年7月	2022年7月26日	2025年7月25日
刘志成	副总经理	男	1989年5月	2022年7月26日	2025年7月25日
汪晶	财务总监	女	1972年4月	2022年7月26日	2025年7月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈立军与股东张勤超系夫妻关系，股东陈正宇为陈立军与张勤超之子。陈立军为股东武汉同芯数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉信服数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉益起数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉筑梦数据信息服务合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东无其他关联关系。

(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	3	3
销售人员	118	121
研发和科技人员	90	98
技术人员	172	152
后台人员	72	74
员工总计	455	448

(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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	54,382,236.90	50,072,021.59
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、（二）	515,889.00	876,150.00
应收账款	五、（三）	86,574,444.01	76,586,967.68
应收款项融资	五、（四）	140,000.00	306,885.47
预付款项	五、（五）	1,424,745.94	3,166,181.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	3,871,763.84	4,212,153.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	48,745,528.61	62,365,680.29
合同资产	五、（八）	1,976,819.84	2,890,114.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	673,667.21	553,461.05
流动资产合计		198,305,095.35	201,029,615.56
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	五、（十）	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	25,132,741.80	26,266,980.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	854,355.46	1,359,302.74
无形资产	五、(十三)	97,602.79	105,880.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	508,143.09	656,393.13
递延所得税资产	五、(十五)	242,716.08	270,787.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,335,559.22	29,159,344.23
资产总计		225,640,654.57	230,188,959.79
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	51,810,000.00	25,590,000.00
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	五、(十七)	9,415,719.65	2,040,067.05
应付账款	五、(十八)	45,394,033.98	74,188,701.02
预收款项			
合同负债	五、(十九)	13,648,083.22	26,680,176.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	4,109,784.84	4,080,459.24
应交税费	五、(二十一)	4,710,157.56	4,676,403.37
其他应付款	五、(二十二)	202,183.74	190,867.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	546,286.69	1,171,801.37
其他流动负债	五、(二十四)	1,534,959.48	967,177.99
流动负债合计		131,371,209.16	139,585,653.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	206,749.77	252,649.87
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、(十五)	397,479.33	397,479.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		604,229.10	650,129.20
负债合计		131,975,438.26	140,235,782.97
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	50,890,867.11	50,890,867.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	701,205.53	701,205.53
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	12,073,143.67	8,361,104.18
归属于母公司所有者权益合计		93,665,216.31	89,953,176.82
少数股东权益			
所有者权益合计		93,665,216.31	89,953,176.82
负债和所有者权益总计		225,640,654.57	230,188,959.79

法定代表人：陈立军

主管会计工作负责人：汪晶

会计机构负责人：易荣桂

(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
流动资产：			
货币资金		50,878,969.97	42,851,731.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		515,889.00	876,150.00
应收账款	十三、(一)	84,990,929.89	70,482,014.86
应收款项融资		140,000.00	306,885.47
预付款项		1,424,745.94	3,142,853.33
其他应收款	十三、(二)	2,868,386.84	3,202,025.91

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,753,660.07	60,677,233.63
合同资产		1,976,819.84	2,890,114.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		673,667.21	553,461.05
流动资产合计		191,223,068.76	184,982,470.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	6,866,479.94	5,866,479.94
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,106,169.15	26,225,669.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		854,355.46	1,359,302.74
无形资产		97,602.79	105,880.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		508,143.09	656,393.13
递延所得税资产		235,914.88	253,548.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,168,665.31	34,967,274.77
资产总计		225,391,734.07	219,949,745.43
流动负债：			
短期借款		51,810,000.00	25,590,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,415,719.65	2,040,067.05
应付账款		48,039,209.39	68,012,169.06
预收款项			
合同负债		13,405,963.75	26,148,235.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,048,076.71	3,290,353.32
应交税费		4,515,199.49	4,006,947.74
其他应付款		194,692.74	185,632.74
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		546,286.69	1,171,801.37
其他流动负债		1,503,483.95	951,487.19
流动负债合计		133,478,632.37	131,396,693.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		206,749.77	252,649.87
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		397,479.33	397,479.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		604,229.10	650,129.20
负债合计		134,082,861.47	132,046,823.07
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,890,867.11	50,890,867.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		701,205.53	701,205.53
一般风险准备			
未分配利润		9,716,799.96	6,310,849.72
所有者权益合计		91,308,872.60	87,902,922.36
负债和所有者权益合计		225,391,734.07	219,949,745.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		123,125,601.49	100,292,783.49

其中：营业收入	五、(三十)	123,125,601.49	100,292,783.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,423,022.73	98,686,784.49
其中：营业成本	五、(三十)	89,382,648.56	72,297,355.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	526,676.27	456,937.81
销售费用	五、(三十二)	11,741,934.15	8,807,563.79
管理费用	五、(三十三)	10,057,944.86	10,961,547.74
研发费用	五、(三十四)	9,093,834.61	5,456,394.65
财务费用	五、(三十五)	619,984.28	706,985.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(三十六)	2,039,151.80	706,037.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-7,824.03	
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）	五、(三十八)	150,085.59	-60,448.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	9,225.20	-10,995.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,534.72	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,882,682.60	2,240,592.38
加：营业外收入	五、(四十)	274.13	0.10
减：营业外支出	五、(四十一)	14,353.28	125.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,868,603.45	2,240,467.25
减：所得税费用	五、(四十二)	156,563.96	338,975.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,712,039.49	1,901,491.93
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		3,712,039.49	1,901,491.93

填列)			
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）		3,712,039.49	1,901,491.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,712,039.49	1,901,491.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,712,039.49	1,901,491.93
（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）		0.12	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.09

法定代表人：陈立军

主管会计工作负责人：汪晶

会计机构负责人：易荣桂

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	119,403,586.78	97,886,653.57
减：营业成本	十三、(四)	86,746,723.28	70,934,530.50
税金及附加		499,537.74	453,603.94
销售费用		11,325,083.48	8,518,813.75
管理费用		9,635,214.05	10,167,026.37
研发费用		9,093,834.61	5,456,394.65
财务费用		623,033.98	709,384.46
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,038,448.41	705,628.90
投资收益（损失以“-”号填列）		-7,824.03	
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）		108,335.11	-60,448.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,225.20	-10,995.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,534.72	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,617,809.61	2,281,084.38
加：营业外收入		272.70	0.10
减：营业外支出		14,353.25	125.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,603,729.06	2,280,959.31
减：所得税费用		197,778.82	338,975.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,405,950.24	1,941,983.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,405,950.24	1,941,983.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,405,950.24	1,941,983.99
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		109,690,008.33	98,661,203.64
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		218,617.47	324,286.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	7,517,189.81	3,294,372.31
经营活动现金流入小计		117,425,815.61	102,279,862.06
购买商品、接受劳务支付的现金		99,530,483.06	89,975,004.52
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		30,107,028.26	33,883,876.95
支付的各项税费		4,557,594.19	4,646,150.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	10,865,934.62	6,581,373.69
经营活动现金流出小计		145,061,040.13	135,086,405.92
经营活动产生的现金流量净额		-27,635,224.52	-32,806,543.86
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		1,327.43	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,327.43	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		549,717.16	4,679,327.74
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		549,717.16	4,679,327.74
投资活动产生的现金流量净额		-548,389.73	-4,679,327.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	29,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		51,810,000.00	25,590,000.00
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		51,810,000.00	54,990,000.00
偿还债务支付的现金		25,590,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		596,067.55	8,831,253.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	993,151.34	11,033,087.91
筹资活动现金流出小计		27,179,218.89	29,864,341.17
筹资活动产生的现金流量净额		24,630,781.11	25,125,658.83
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		-3,552,833.14	-12,360,212.77
加：期初现金及现金等价物余额		46,245,548.24	30,069,700.57
六、期末现金及现金等价物余额		42,692,715.10	17,709,487.80

法定代表人：陈立军

主管会计工作负责人：汪晶

会计机构负责人：易荣桂

(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
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		101,133,196.07	89,430,682.70
收到的税费返还		218,617.47	324,286.11
收到其他与经营活动有关的现金		7,481,662.04	2,995,004.29
经营活动现金流入小计		108,833,475.58	92,749,973.10
购买商品、接受劳务支付的现金		92,269,100.13	80,176,184.34
支付给职工以及为职工支付的现金		25,281,068.51	32,797,931.65
支付的各项税费		3,614,873.76	4,506,740.24
支付其他与经营活动有关的现金		10,586,634.71	5,957,935.23
经营活动现金流出小计		131,751,677.11	123,438,791.46
经营活动产生的现金流量净额		-22,918,201.53	-30,688,818.36
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		1,327.43	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,327.43	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		549,717.16	4,679,327.74
投资支付的现金		1,000,000.00	7,059,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,549,717.16	11,738,827.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,548,389.73	-11,738,827.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	29,400,000.00
取得借款收到的现金		51,810,000.00	25,590,000.00
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		51,810,000.00	54,990,000.00
偿还债务支付的现金		25,590,000.00	10,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		596,067.55	8,831,253.26
支付其他与筹资活动有关的现金		993,151.34	3,973,587.91
筹资活动现金流出小计		27,179,218.89	22,804,841.17
筹资活动产生的现金流量净额		24,630,781.11	32,185,158.83
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		164,189.85	-10,242,487.27
加：期初现金及现金等价物余额		39,025,258.32	26,056,316.43
六、期末现金及现金等价物余额		39,189,448.17	15,813,829.16

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 2
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1. 报告期内， 新增合并范围子公司 1 家， 全称为武汉信服数据计算机有限公司， 该公司于 2023 年 6 月 13 日由母公司发起设立， 注册资本为 500.00 万元， 法人代表为陈立军， 母公司持有其 100.00%的股权。
2. 公司于2023年8月21日召开第一届董事会第十二次会议， 会议审议通过《关于2023年半年度权益分派预案的议案》。 公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数， 以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2元（含税）， 以资本公积向全体股东每10股转增4股。 该议案尚需提交股东大会审议。

（二） 财务报表项目附注

武汉吧哒科技股份有限公司 财务报表附注

2023 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉吧哒科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为武汉四通信息服务有限公司,于 1999 年 01 月 27 日在湖北省武汉市注册成立,取得武汉市工商行政管理局核发的注册号为 4201002170048 的营业执照。

公司以 2022 年 5 月 31 日为基准日,于 2022 年 7 月 28 日整体变更为股份有限公司,注册资本 3,000.00 万元,股份总数 3,000.00 万股(每股面值 1 元),取得武汉市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91420100714506126Q 的营业执照。

2022 年 12 月 5 日,公司取得了全国中小企业股份转让系统挂牌函。2023 年 1 月 5 日,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让(股票代码: 873829)。

截至 2023 年 6 月 30 日,公司注册资本(股本)为 3,000.00 万元,法定代表人:陈立军,注册地:湖北省武汉市洪山区文化大道 555 号融科智谷工业项目一期 A7 号楼 1-3 层 1 号、2 号、10 号。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。主要经营活动为 IT 运行维护服务、原厂软硬件产品销售、自主数据安全及运维产品销售。

截至 2023 年 6 月 30 日,本公司纳入合并范围的子公司 2 家,情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益之说明”。

本财务报表及财务报表附注经公司 2023 年 8 月 21 日董事会批准报出。

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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评价,未发现对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

（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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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企业或主体。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

整合资产负债表期初数。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，冲减少数股东权益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。（八）
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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

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: 关联方组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为0
组合2: 账龄组合	除关联方组合及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，按照整个存续期信用损失率计算预期信用损失。

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: 无风险组合	应收合并范围内关联方款项、保证金、押金	预期信用损失为0
组合2: 其他组合	除无风险组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期按照预期信用损失率计算

对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验结合当前状况以及对未来经济状况的预测，应收合并范围内关联方款项、保证金、押金、等组合因为风险很小一般不计算逾期信用风险损失；对其他组合通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期按照预期信用损失率计算。

5、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。

（十）应收款项融资

本公司将持有的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注四、重要会计政策、会计估计之（九）金融工具相关表述。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、发出商品、劳务成本、外购低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同成本

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。

（十三）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。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

(十五) 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。

3、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
办公设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输工具	4.00	5.00	23.75

本公司于每年度终了,对固定资产的预计使用寿命、净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则会做会计估计变更处理。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、发生的初始直接费用；
- 4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）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。具体年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
软件	直线法	2.00

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。

（3）公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（4）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。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、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。

（二十一）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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
装修费用	直线法	3.00

（二十二）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。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

公司业务主要包括 IT 运行维护服务、原厂软硬件产品集成和销售、自主智能营运行维护服务三类，各类业务的收入确认具体方法如下：

(1) IT 运行维护服务

IT 运行维护服务是指在合同约定服务期内为客户提供硬件及操作系统、商业软件、开源软件等软硬件产品的固定期限运维服务或专项服务。按照与客户签定合同约定的服务期限、服务金额、结算方式、验收条款等分为：固定期限及明确服务金额合同和工作量结算及服务验收合同。

A、固定期限及明确服务金额合同

合同约定了固定运维期限，并明确了服务金额的，公司在服务期间内按时间进度确认服务收入。若合同中约定服务完成后需经客户评分考核的，在客户评分考核确定的服务金额与合同约定的服务金额产生差异时，公司在评分考核的当期对原已确认的收入进行调整。

B、工作量结算及服务验收合同

合同约定了以工作量结算服务金额，公司按合同约定提供服务后，以客户服务结算单据确认收入；合同约定专项服务完成后验收的，公司在取得客户验收文件时确认收入。

(2) 原厂软硬件产品

原厂软硬件销售业务主要是向客户 IT 数据中心销售原厂软硬件产品。

合同约定不需要安装调试的软硬件销售，公司在相关软硬件发出并按合同约定取得客户货物收货单据后确认收入；合同约定需要安装调试的软硬件销售，公司在相关产品安装调试完成，取得客户验收文件时确认收入。

对于含服务的软硬件销售业务，若合同明确约定了软硬件销售金额和服务金额，则按合同约定金额分别确认软硬件销售收入和服务收入；若合同未明确约定软硬件销售金额和服务金额，则按同类型不含服务的软硬件销售和同类型服务的交易价格进行分配，分别确定软硬件销售金额和服务金额。软硬件销售收入和服务收入分别按上述软硬件销售收入和相应的服务收入确认方法进行收入确认。

公司原厂软硬件产品销售在向客户转让商品前拥有对该商品的控制权，应当确认商品销售收入，按总额法确认收入，且不存在根据合同约定应按净额法确认收入的情形。

(3) 自主智能运维产品

自主智能运维产品系为客户提供一体化的智能运维解决方案，具体包括 IT 服务管理平台、大数据备份、集中监控平台等产品，并为前述产品提供运维等相关技术服务。自主智能运维产品在按合同约定提供产品或开发服务后，公司按合同约定发出并取得客户硬件或软件收货单据后确认收入；公司为自主智能运维产品提供的运维等相关技术服务收入确认方法与

前述 IT 运行维护服务收入中的运行维护服务收入确认方法一致。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司 2022 年度财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

报告期内,公司无重要会计估计变更。

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	6.00、9.00、13.00

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

（二）税收优惠

1、所得税优惠

公司于 2021 年 11 月通过高新技术企业重新认定，编号为 GR202142001309 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率，报告期内，公司适用企业所得税税率为 15%。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》对研发加计扣除 75%优惠执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

依据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司武汉安可空间科技有限公司 2022 年度适用相关政策。

2、增值税减免及退税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），公司对符合规定的软件产品收入，实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

类别	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
现金	12,496.94	16,820.44

类别	2023年06月30日	2022年12月31日
银行存款	42,680,218.16	46,228,727.80
其他货币资金	11,689,521.80	3,826,473.35
合计	54,382,236.90	50,072,021.59

受限制的货币资金明细如下：

类别	2023年06月30日	2022年12月31日
票据保证金	9,415,719.65	408,013.41
保函保证金	1,873,802.15	3,418,459.94
其他	400,000.00	
合计	11,689,521.80	3,826,473.35

(二) 应收票据

1、明细情况

种类	2023年06月30日				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					
按组合计提坏账准备	521,100.00	100.00	5,211.00	1.00	515,889.00
其中：银行承兑汇票	521,100.00	100.00	5,211.00	1.00	515,889.00
商业承兑汇票					
合计	521,100.00	100.00	5,211.00	1.00	515,889.00

(续上表)

种类	2022年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	885,000.00	100.00	8,850.00	1.00	876,150.00
其中：银行承兑汇票	885,000.00	100.00	8,850.00	1.00	876,150.00
商业承兑汇票					
合计	885,000.00	100.00	8,850.00	1.00	876,150.00

2、坏账准备变动情况

项目	2022年12月31日	本期增加			本期减少			2023年06月30日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	8,850.00	-3,639.00						5,211.00
商业承兑汇票								
小计	8,850.00	-3,639.00						5,211.00

3、期末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情况

项目	2023年06月30日 未终止确认金额	2022年12月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	421,100.00	
商业承兑汇票		
小计	421,100.00	

(三) 应收账款

1、明细情况

种类	2023年06月30日				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					
按组合计提坏账准备	88,146,609.33	100.00	1,572,165.32	1.80	86,574,444.01
合计	88,146,609.33	100.00	1,572,165.32	1.80	86,574,444.01

(续上表)

种类	2022年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	78,307,033.54	100.00	1,720,065.86	2.20	76,586,967.68
合计	78,307,033.54	100.00	1,720,065.86	2.20	76,586,967.68

2、采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年06月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,516,460.19	825,164.60	1.00	70,266,011.89	702,660.12	1.00
1-2年	2,970,787.39	148,539.37	5.00	3,266,352.24	163,317.61	5.00
2-3年	1,014,100.35	101,410.04	10.00	2,908,928.00	290,892.80	10.00
3-4年	1,640,300.00	492,090.00	30.00	1,860,780.00	558,234.00	30.00
4-5年	0.40	0.32	80.00	0.40	0.32	80.00
5年以上	4,961.00	4,961.00	100.00	4,961.00	4,961.00	100.00
小计	88,146,609.33	1,572,165.32	1.80	78,307,033.54	1,720,065.86	2.20

3、坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,720,065.86	-147,900.54					1,572,165.32	
合计	1,720,065.86	-147,900.54					1,572,165.32	

4、应收账款金额前5名情况

单位名称	2023年06月30日	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中通服创发科技有限责任公司	5,742,760.00	6.52	57,427.60
孝感市第一人民医院	5,193,333.33	5.89	51,933.33
武汉网信安全技术股份有限公司	4,894,177.00	5.55	48,941.77
交通银行股份有限公司湖南省分行	4,000,000.00	4.54	40,000.00
崇阳县卫生健康局	3,131,417.52	3.55	31,314.18
小计	22,961,687.85	26.05	229,616.88

截至2023年06月30日,前5名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为26.05%。

(四) 应收款项融资

项目	2023年06月30日			2022年12月31日		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
应收票据	140,000.00		140,000.00	306,885.47		306,885.47
合计	140,000.00		140,000.00	306,885.47		306,885.47

(五) 预付款项

1、明细情况

账龄	2023年06月30日		2022年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,424,745.94	100.00	3,166,181.33	100.00
合计	1,424,745.94	100.00	3,166,181.33	100.00

2、预付款项金额前5名情况

单位名称	2023年06月30日	占预付款项余额的比例(%)
深信服科技股份有限公司	187,000.00	13.13
融创物业服务集团有限公司武汉分公司	147,972.77	10.39
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	132,308.19	9.29
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	56,723.00	3.98
华为云计算技术有限公司	29,750.78	2.09
小计	553,754.74	38.88

(六) 其他应收款

类别	2023年06月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,874,390.34	4,213,325.96
减: 坏账准备	2,626.50	1,172.55
合计	3,871,763.84	4,212,153.41

1、其他应收款项情况披露

坏账准备	2023年06月30日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,874,390.34	2,626.50				
合计	3,874,390.34	2,626.50				

(续)

坏账准备	2022年12月31日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,213,325.96	1,172.55				
合计	4,213,325.96	1,172.55				

2、按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2023年06月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
第一阶段-未来12个月预期信用损失	3,874,390.34	0.07	2,626.50	4,213,325.96	0.03	1,172.55
第二阶段-整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)						
第二阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)						
小计	3,874,390.34	0.07	2,626.50	4,213,325.96	0.03	1,172.55

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2023年06月30日	2022年12月31日
保证金及押金	3,821,860.34	4,189,874.96

款项性质	2023年06月30日	2022年12月31日
员工备用金	52,530.00	23,451.00
借款或往来款		
合计	3,874,390.34	4,213,325.96

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2023年06月30日	账龄	比例(%)	坏账准备
杭州安恒信息技术股份有限公司	保证金	1,098,000.00	1-2年	28.34	
深信服科技股份有限公司	保证金	619,668.00	1年以内	16	
湖北省气象信息与技术保障中心	保证金	327,845.00	1-2年	8.47	
武汉理工大学	保证金	258,000.00	1年以内	6.66	
中国地质调查局长沙自然资源综合调查中心	保证金	228,688.28	1年以内	5.90	
合计		2,532,201.28		65.37	

(七) 存货

存货类别	2023年06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	11,605,725.36		11,605,725.36	9,375,443.67		9,375,443.67
项目成本	37,139,803.25		37,139,803.25	52,990,236.62		52,990,236.62
合计	48,745,528.61		48,745,528.61	62,365,680.29		62,365,680.29

(八) 合同资产

项目	2023年06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
应收质保金	1,996,787.72	19,967.88	1,976,819.84	2,919,307.82	29,193.08	2,890,114.74
合计	1,996,787.72	19,967.88	1,976,819.84	2,919,307.82	29,193.08	2,890,114.74

(九) 其他流动资产

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
预缴企业所得税	673,667.21	553,461.05
合计	673,667.21	553,461.05

(十) 其他权益工具

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	500,000.00	500,000.00
衍生金融资产		

合计	500,000.00	500,000.00
----	------------	------------

(十一) 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	25,132,741.80	26,266,980.23
固定资产清理		
合计	25,132,741.80	26,266,980.23

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日	29,423,188.00	7,646,377.17	763,236.35	37,832,801.52
2.本期增加金额		464,569.92	-132,670.83	331,899.09
(1) 购置		464,569.92	-132,670.83	331,899.09
3.本期减少金额		237,242.90		237,242.90
4.2023年6月30日	29,423,188.00	7,873,704.20	630,565.52	37,927,457.72
二、累计折旧				
1.2022年12月31日	6,509,466.65	4,457,317.40	599,037.24	11,565,821.29
2.本期增加金额	698,741.88	755,533.49		1,454,275.37
(1) 计提	698,741.88	755,533.49		1,454,275.37
3.本期减少金额		225,380.75		225,380.75
4.2023年6月30日	7,208,208.53	4,987,470.15	599,037.24	12,794,715.92
三、减值准备				
1.2022年12月31日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023年6月30日				
四、账面价值				
1.2023年6月30日	22,214,979.47	2,886,234.05	31,528.28	25,132,741.80
2.2022年12月31日	22,913,721.35	3,189,059.77	164,199.11	26,266,980.23

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	4,106,370.52	4,106,370.52
2.本期增加金额	280,669.26	280,669.26
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日	4,387,039.78	4,387,039.78
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1.2022年12月31日	2,747,067.78	2,747,067.78
2.本期增加金额	785,616.54	785,616.54
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日	3,532,684.32	3,532,684.32
三、减值准备		
1.2022年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日		
四、账面价值		
1.2023年6月30日	854,355.46	854,355.46
2.2022年12月31日	1,359,302.74	1,359,302.74

(十三) 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	234,254.84	234,254.84
2.本期增加金额	29,616.13	29,616.13
(1) 购置	29,616.13	29,616.13
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日	263,870.97	263,870.97
二、累计摊销		
1.2022年12月31日	128,374.46	128,374.46
2.本期增加金额	37,893.72	37,893.72
(1) 计提	37,893.72	37,893.72
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日	166,268.18	166,268.18
三、减值准备		
1.2023年6月30日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日		
四、账面价值		
1.2023年6月30日	97,602.79	97,602.79
2.2022年12月31日	105,880.38	105,880.38

(十四) 长期待摊费用

类别	2022年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年06月30日
装修费	656,393.13	188,201.94	336,451.98		508,143.09

类别	2022年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年06月30日
合计	656,393.13	188,201.94	336,451.98		508,143.09

(十五) 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06月30日		2022年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	239,720.90	1,580,002.81	266,408.79	1,730,088.40
资产减值损失	2,995.18	19,967.88	4,378.96	29,193.08
小计	242,716.08	1,599,970.69	270,787.75	1,759,281.48

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年06月30日		2022年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
账面原值低于500万元的固定资产加计扣除	397,479.33	2,649,862.22	397,479.33	2,649,862.22
小计	397,479.33	2,649,862.22	397,479.33	2,649,862.22

(十六) 短期借款

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
信用借款	5,000,000.00	3,000,000.00
保证借款		4,990,000.00
保证+抵押借款	20,000,000.00	
保证+质押借款	26,810,000.00	12,600,000.00
保证+质押+抵押借款		5,000,000.00
合计	51,810,000.00	25,590,000.00

(十七) 应付票据

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,415,719.65	2,040,067.05
合计	9,415,719.65	2,040,067.05

(十八) 应付账款

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
采购款	45,394,033.98	74,188,701.02
合计	45,394,033.98	74,188,701.02

(十九) 合同负债

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
预收合同款项	13,648,083.22	26,680,176.38
合计	13,648,083.22	26,680,176.38

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
短期薪酬	4,080,459.24	31,079,960.60	31,050,635.00	4,109,784.84
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,080,459.24	31,079,960.60	31,050,635.00	4,109,784.84

2、短期职工薪酬情况

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,521,913.55	27,848,421.14	27,852,795.51	3,517,539.18
职工福利费		361,799.47	361,799.47	
社会保险费		2,043,887.57	2,043,887.57	
其中：医疗保险费		689,019.45	689,019.45	
工伤保险费		11,741.83	11,741.83	
生育保险费				
住房公积金		521,508.46	521,508.46	
工会经费和职工教育经费	558,545.69	304,343.96	270,643.99	592,245.66
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
因解除劳动关系给予的补偿				
合计	4,080,459.24	31,079,960.60	31,050,635.00	4,109,784.84

3、设定提存计划情况

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
基本养老保险		1,288,260.35	1,288,260.35	
失业保险费		54,865.94	54,865.94	
合计		1,343,126.29	1,343,126.29	

(二十一) 应交税费

税种	2023年06月30日	2022年12月31日
增值税	4,432,302.73	4,137,208.51
企业所得税	889.91	146,853.88
个人所得税	88,664.43	117,206.84
城市维护建设税	71,075.07	87,090.92
房产税	59,664.92	57,189.44
土地使用税	719.09	719.09
教育费附加	30,460.74	37,324.68

税种	2023年06月30日	2022年12月31日
地方教育附加	20,307.16	24,883.12
印花税及其他	6,073.51	67,926.89
合计	4,710,157.56	4,676,403.37

(二十二) 其他应付款

款项性质	2023年06月30日	2022年12月31日
保证金	76,572.00	76,572.00
员工代垫款	20,000.00	20,970.11
其他	105,611.74	93,325.24
合计	202,183.74	190,867.35

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	546,286.69	1,171,801.37
合计	546,286.69	1,171,801.37

(二十四) 其他流动负债

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
待转销项税额	1,113,859.48	967,177.99
已背书未到期的票据	421,100.00	
合计	1,534,959.48	967,177.99

(二十五) 租赁负债

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
租赁付款额	780,409.56	1,466,574.16
减：未确认融资费用	27,373.10	42,122.92
减：一年内到期的租赁负债	546,286.69	1,171,801.37
合计	206,749.77	252,649.87

(二十六) 股本

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	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十七) 资本公积

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）	50,890,867.11			50,890,867.11
合计	50,890,867.11			50,890,867.11

(二十八) 盈余公积

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	701,205.53			701,205.53

合计	701,205.53			701,205.53
----	------------	--	--	------------

(二十九) 未分配利润

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	8,361,104.18	31,722,677.67
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	8,361,104.18	31,722,677.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,712,039.49	12,359,301.45
减: 提取法定盈余公积		701,205.53
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		8,000,000.00
其他		27,019,669.41
期末未分配利润	12,073,143.67	8,361,104.18

(三十) 营业收入/营业成本

项目	2023年半年度		2022上半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,125,601.49	89,382,648.56	100,292,783.49	72,297,355.14
其他业务				
合计	123,125,601.49	89,382,648.56	100,292,783.49	72,297,355.14

(三十一) 税金及附加

项目	2023年半年度	2022年半年度
城市维护建设税	204,556.75	175,839.07
教育费附加	87,667.16	75,359.59
地方教育费附加	58,444.76	50,239.74
房产税	126,756.28	119,406.28
土地使用税	1,438.18	1,430.03
印花税及其他	47,813.14	34,663.10
合计	526,676.27	456,937.81

(三十二) 销售费用

项目	2023年半年度	2022年半年度
职工薪酬	8,066,222.91	6,034,281.82
业务招待费	1,682,745.91	1,235,759.81
办公、差旅及通讯费	1,483,035.66	818,932.52
交通费	105,885.86	379,026.83
招投标费用	383,784.56	296,863.54
业务宣传费	4,718.46	35,989.37
其他	15,540.79	6,709.90
合计	11,741,934.15	8,807,563.79

(三十三) 管理费用

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
职工薪酬	5,490,124.22	6,444,568.21
折旧与摊销	1,492,217.69	1,855,293.96
办公、差旅及通讯费	1,029,787.01	1,465,751.32
物业管理费	127,250.50	148,326.56
水电费	122,351.18	113,609.38
车辆使用费	33,984.14	97,249.23
业务招待费	77,501.80	42,675.35
中介机构服务费	1,654,206.09	709,852.84
修理费	3,828.51	4,753.63
其他	26,693.72	79,467.26
合计	10,057,944.86	10,961,547.74

(三十四) 研发费用

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
研发支出	9,093,834.61	5,456,394.65
合计	9,093,834.61	5,456,394.65

(三十五) 财务费用

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
利息支出	629,310.82	709,094.11
减：利息收入	31,092.79	32,219.60
手续费支出	21,766.25	30,110.85
合计	619,984.28	706,985.36

(三十六) 其他收益

项目	2023 年半年度	2022 年半年度	计入本期非经常性损益的金额
2022 国家级、省级专精特新小巨人企业奖励资金		200,000.00	
软件产品增值税即征即退的优惠	218,617.47	324,286.11	
新三板挂牌奖励	1,000,000.00		1,000,000.00
2022 年省级制造业高质量发展专项资金第三批	500,000.00		500,000.00
市级服贸资金		63,500.00	
稳岗补贴、就业补贴和以工代训补贴	656.10		656.10
洪山区 2023 年科技企业梯次培育专项资金补贴	250,000.00	50,000.00	250,000.00
其他	69,878.23	68,251.69	69,878.23
合计	2,039,151.80	706,037.80	1,820,534.33

(三十七) 投资收益

类别	2023 年半年度	2022 年半年度	
贴现息	-7,824.03		
合计	-7,824.03		
(三十八) 信用减值损失			
项目	2023 年半年度	2022 年半年度	
坏账准备	150,085.59	-60,448.78	
合计	150,085.59	-60,448.78	
(三十九) 资产减值损失			
项目	2023 年半年度	2022 年半年度	
合同资产减值准备	9,225.20	-10,995.64	
合计	9,225.20	-10,995.64	
(四十) 营业外收入			
项目	2023 年半年度	2022 年半年度	计入本期非经常性损益的金额
其他	274.13	0.1	274.13
合计	274.13	0.1	274.13
(四十一) 营业外支出			
项目	2023 年半年度	2022 年半年度	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	14,353.25		14,353.25
其他	0.03	125.23	0.03
合计	14,353.28	125.23	14,353.28
(四十二) 所得税费用			
项目	2023 年半年度	2022 年半年度	
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	128,492.29	386,963.80	
递延所得税费用	28,071.67	-47,988.48	
合计	156,563.96	338,975.32	
(四十三) 合并现金流量表项目注释			
1、收到的其他与经营活动有关的现金			
项目	2023 年半年度	2022 年半年度	
政府补助收到的现金	1,759,314.15	845,833.68	
银行利息收入收到的现金	31,092.79	32,219.60	
保证金及往来款收到的现金	5,726,782.87	2,416,319.03	
合计	7,517,189.81	3,294,372.31	
2、支付的其他与经营活动有关的现金			
项目	2023 年半年度	2022 年半年度	
各项期间费用支付的现金	6,773,080.44	5,465,078.39	
营业外支出支付的现金	14353.28	125.23	

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
保证金及往来款收到的现金	4,078,500.90	1,116,170.07
合计	10,865,934.62	6,581,373.69

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
同一控制下企业合并股权购买款		7,059,500.00
银行承兑汇票保证金		3,016,856.00
房屋租赁款	993,151.34	956,731.91
合计	993,151.34	11,033,087.91

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,712,039.49	1,901,491.93
加：资产减值准备	-9,225.20	-
预期信用损失	-150,085.59	13,040.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,239,891.91	2,306,613.75
无形资产摊销	37,893.72	5,234.76
长期待摊费用摊销	336,451.98	682,829.93
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）	10,534.72	-
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）	637,134.85	713,374.46
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）	28,071.67	-47,988.48
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）	13,620,151.68	-2,099,059.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,168,947.66	1,918,041.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-33,929,136.09	-38,200,123.63
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-27,635,224.52	-32,806,543.86
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	42,692,715.10	17,709,487.80
减：现金的期初余额	46,245,548.24	30,069,700.57

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	-3,552,833.14	-12,360,212.77

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		7,059,500.00
其中：武汉安可空间科技有限公司		7,059,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		4,013,384.14
其中：武汉安可空间科技有限公司		4,013,384.14
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		3,046,115.86

3、现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	42,692,715.10	46,245,548.24
其中：库存现金	12,496.94	16,820.44
可随时用于支付的银行存款	42,680,218.16	46,228,727.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,692,715.10	46,245,548.24

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 06 月 30 日	受限原因
货币资金	9,415,719.65	票据保证金
货币资金	1,873,802.15	保函保证金
货币资金	400,000.00	其他
应收账款	2,100,192.75	质押贷款(卫健委)
合同资产	267,000.00	质押贷款(湘雅医院)
固定资产	18,178,100.01	借款抵押
合计	32,234,814.56	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期内，公司不存在反向购买。

（四）处置子公司

报告期内，公司不存在处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

报告期内，新增合并范围子公司 1 家，全称为武汉信服数据计算机有限公司，该公司于 2023 年 6 月 13 日由母公司发起设立，注册资本为 500.00 万元，法人代表为陈立军，母公司持有其 100.00% 的股权。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉安可空间科技有限公司	武汉市	武汉市	信息服务	100.00		同一控制下企业合并
武汉信服数据计算机有限公司	武汉市	武汉市	信息安全设备制造	100.00		发起设立

八、公允价值的披露

报告期内，公司无需要披露的公允价值情况。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本公司的控股股东及实际控制人

公司实际控制人为陈立军，陈立军、张勤超系夫妻关系，陈立军、陈正宇系父子关系，陈立军、张勤超、陈正宇三人合计持有公司股权 34.9999%，为公司共同控制人。

2、本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内，公司不存在需要披露的合营和联营企业情况。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李芳	持股 3.75% 的股东、董事、董事会秘书
赵芳	持股 6.00% 的股东、董事
周高登	持股 2.50% 的股东、董事
赵鹏	持股 2.50% 的股东、董事
李浩	监事
童倩	监事
但巍	监事
陈涛	持股 2.25% 的股东、副总经理
刘志成	副总经理
汪晶	持股 1.66667% 的股东、财务总监
王新武	过去十二个月内曾经担任公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邱建东	过去十二个月内曾经担任公司监事
武汉同芯数据信息服务合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，实际控制人陈立军控制的其他企业
武汉信服数据信息服务合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，实际控制人陈立军控制的其他企业
武汉益起数据信息服务合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，实际控制人陈立军控制的其他企业
武汉筑梦数据信息服务合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，实际控制人陈立军控制的其他企业
武汉市高科安全技术工程有限公司	董事赵芳配偶控制并担任执行董事的公司
武汉均嘉文化体育发展有限责任公司	董事赵芳配偶控制并担任执行董事的公司
武汉市江城潜水体育产业有限公司	董事赵芳配偶控制并担任执行董事的公司
余姚市进杰五金厂	董事赵芳兄弟作为经营者的企业
武汉亿龙信科技有限公司（吊销未注销）	董事周高登持股 40%并担任执行董事兼总经理的公司
浠水县蓝色教育咨询有限公司	董事周高登姐姐控制并担任执行董事、总经理的公司
嘉兴致尚服装设计有限公司	董事周高登妹妹控制并担任执行董事、经理的公司
武汉博采万佳家居有限公司	监事但巍持股 95%并担任执行董事兼总经理的公司
湖北顾大家家居发展有限公司	监事但巍配偶担任董事的公司
武汉市顾美嘉家居有限公司	监事但巍配偶担任执行董事、总经理的公司
金华市金东区天用计算机服务部	副总经理陈涛姐夫作为经营者的企业
武汉四通信服投资有限公司（已注销）	实际控制人陈立军控制的其他企业
武汉市江岸区快乐书吧	控股股东、实际控制人陈立军配偶作为经营者的企业
江西创新四通信息技术有限责任公司（已注销）	武汉四通信服投资有限公司全资子公司
长沙汇通信息技术有限责任公司（已注销）	武汉四通信服投资有限公司全资子公司

（二）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年半年度	2022 年半年度
江西创新四通信息技术有限责任公司（已注销）	采购商品		17,601.77
长沙汇通信息技术有限责任公司（已注销）	采购商品		929,203.56

2、关联租赁情况

关联方	关联交易内容	2023 年半年度	2022 年半年度
陈立军	房屋租赁	51,000.00	116,951.40

3、关联方担保

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
陈立军、张勤超	18,750,000.00	2022-02-28	2025-02-28	否

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
陈立军、张勤超	11,000,000.00	2021-11-15	2027-12-31	是
陈立军、张勤超	3,000,000.00	2022-10-20	2023-04-18	是
陈立军、张勤超	4,990,000.00	2022-06-30	2023-06-19	是
陈立军、张勤超	5,000,000.00	2022-06-27	2023-06-29	是
陈立军、张勤超	10,000,000.00	2023-02-28	2024-02-19	否
陈立军、张勤超	20,000,000.00	2023-06-18	2024-06-30	否
陈立军、张勤超	5,000,000.00	2023-02-28	2024-01-17	是
陈立军、张勤超	5,000,000.00	2023-6-19	2024-6-18	否

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年半年度	2022 年半年度
武汉四通信服投资有限公司（已注销）	股权转让		7,059,500.00
武汉四通信服投资有限公司（已注销）	房产转让		4,200,000.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）、重要的非调整事项

1、公司于 2023 年 8 月 21 日召开第一届董事会第十二次会议，会议审议通过《关于 2023 年半年度权益分派预案的议案》。公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。该议案尚需提交股东大会审议。

（二）、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告出具日，本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、明细情况

种类	2023 年 06 月 30 日				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					

按组合计提坏账准备	86,536,173.41	100.00	1,545,243.52	1.79	84,990,929.89
合计	86,536,173.41	100.00	1,545,243.52	1.79	84,990,929.89

(续上表)

种类	2022年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	72,133,147.94	100.00	1,651,133.08	2.29	70,482,014.86
合计	72,133,147.94	100.00	1,651,133.08	2.29	70,482,014.86

2、采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年06月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,155,442.77	810,713.72	1.00	64,271,974.29	642,719.74	1.00
1-2年	2,721,368.89	136,068.44	5.00	3,086,504.24	154,325.21	5.00
2-3年	1,014,100.35	101,410.04	10.00	2,908,928.00	290,892.80	10.00
3-4年	1,640,300.00	492,090.00	30.00	1,860,780.00	558,234.00	30.00
4-5年	0.40	0.32	80.00	0.40	0.32	80.00
5年以上	4,961.00	4,961.00	100.00	4,961.00	4,961.00	100.00
小计	86,536,173.41	1,545,243.52	1.79	72,133,147.94	1,651,133.08	2.29

3、坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,651,133.08	-105,889.56					1,545,243.52	
合计	1,651,133.08	-105,889.56					1,545,243.52	

4、应收账款金额前5名情况

单位名称	2023年06月30日	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中通服创发科技有限责任公司	5,742,760.00	6.64	57,427.60
孝感市第一人民医院	5,193,333.33	6.00	51,933.33
武汉网信安全技术股份有限公司	4,894,177.00	5.66	48,941.77
交通银行股份有限公司湖南省分行	4,000,000.00	4.62	40,000.00
崇阳县卫生健康局	3,131,417.52	3.62	31,314.18
小计	22,961,687.85	26.54	229,616.88

截至2023年06月30日，前5名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为

26.54%。

(二) 其他应收款

类别	2023年06月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,870,730.34	3,203,175.96
减：坏账准备	2,343.50	1,150.05
合计	2,868,386.84	3,202,025.91

1、其他应收款项情况披露

坏账准备	2023年06月30日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,870,730.34	2,343.50				
合计	2,870,730.34	2,343.50				

(续)

坏账准备	2022年12月31日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,203,175.96	1,150.05				
合计	3,203,175.96	1,150.05				

2、按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2023年06月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
第一阶段-未来12个月预期信用损失	2,870,730.34	0.08	2,343.50	3,203,175.96	0.04	1,150.05
第二阶段-整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）						
第二阶段-整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）						
小计	2,870,730.34	0.08	2,343.50	3,203,175.96	0.04	1,150.05

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2023年06月30日	2022年12月31日
保证金及押金	2,823,860.34	3,180,174.96
员工备用金	46,870.00	23,001.00
合计	2,870,730.34	3,203,175.96

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2023年06月30日	账龄	比例(%)	坏账准备
深信服科技股份有限公司	保证金	619,668.00	1年以内	21.59	
湖北省气象信息与技术保障中心	保证金	327,845.00	1-2年	11.42	
武汉理工大学	保证金	258,000.00	1年以内	8.99	
中国地质调查局长沙自然资源综合调查中心	保证金	228,688.28	1年以内	7.97	
湖北省生态环境信息中心	保证金	127,000.00	1-2年	4.42	
合计		1,561,201.28		54.39	

(三) 长期股权投资

项目	2023年06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
对子公司投资	6,866,479.94		6,866,479.94	5,866,479.94		5,866,479.94
合计	6,866,479.94		6,866,479.94	5,866,479.94		5,866,479.94

对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
武汉安可空间科技有限公司	5,866,479.94			5,866,479.94
武汉信服数据计算机有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
减：长期股权减值准备				
合计	5,866,479.94	1,000,000.00		6,866,479.94

(四) 营业收入和营业成本

项目	2023年上半年		2022年上半年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,290,032.68	86,655,632.36	97,886,653.57	70,934,530.50
其他业务	113,554.10	91,090.92		
合计	119,403,586.78	86,746,723.28	97,886,653.57	70,934,530.50

(五) 投资收益

项目	2023年上半年	2022年上半年
贴现息转入	-7,824.03	
合计	-7,824.03	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	2023 年上半 年	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,534.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司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)	1,820,534.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,079.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	269,299.97	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,526,620.49	

(二) 净资产收益率

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	4.04	0.12	0.12

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.07	0.07

武汉吧哒科技股份有限公司
二〇二三年八月二十一日

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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,534.72
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）	1,820,534.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,079.15
非经常性损益合计	1,795,920.46
减：所得税影响数	269,299.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,526,620.49

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