



大洋义天

NEEQ : 831414

武汉大洋义天科技股份有限公司

WuHan DaYang YiTian 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、公司负责人程长久、主管会计工作负责人朱腊梅及会计机构负责人（会计主管人员）朱腊梅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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

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	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	59
附件 II	融资情况	59

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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	武汉大洋义天科技股份有限公司章程
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
公司、股份公司	指	武汉大洋义天科技股份有限公司
大洋公司	指	武汉市大洋新技术有限公司（全资子公司）
衡信通检测公司	指	武汉衡信通检测技术有限公司（控股子公司）
股东大会	指	武汉大洋义天科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉大洋义天科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉大洋义天科技股份有限公司监事会
主办券商、大通证券	指	大通证券股份有限公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
元（万元）	指	人民币元（万元）
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、副总经理、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉大洋义天科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WuHan DaYang YiTian Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	程长久	成立时间	2006年11月30日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-仪器仪表制造业 40-通用仪器仪表制造 401-电工仪器仪表制造 4012		
主要产品与服务项目	电气试验设备的研发、生产和销售		
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	大洋义天	证券代码	831414
挂牌时间	2014年12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）	34,999,999
主办券商（报告期内）	大通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	辽宁省大连市沙河口区体坛路22号诺德大厦11、12层		
联系方式			
董事会秘书姓名	肖琼	联系地址	武汉东湖新技术开发区北斗路6号武汉国家地球空间信息产业化基地A4幢2层1号
电话	13871471135	电子邮箱	153703860@qq.com
传真	027-67849952		
公司办公地址	武汉东湖新技术开发区北斗路6号武汉国家地球空间信息产业化基地A4幢2层1号	邮政编码	430200
公司网址	www.dyt2014.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	914201007963029867		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区北斗路6号武汉国家地球空间信息产业化基地A4幢2层1号		
注册资本（元）	34,999,999	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

公司立足电力试验设备行业，致力于研发先进的电力试验设备，已经在输电线路测试设备与高压开关测试设备领域形成了较强的技术实力，并自主研发了输电线路抗干扰测试、高压开关双端接地测试、光电测试传感器等专业度高、实用性强的核心技术，拥有了四十多项自主知识产权。

公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证，并建立了覆盖输电线路测试、高压开关测试、电机（变压器、互感器、发电机）测试、防雷测试、绝缘测试等五大系列、40 多个型号的产品体系，具备了为客户定制个性化测试设备及提供完善技术服务的能力。

在具体的收益实现上，公司通过为客户提供满足其需求的各类电力试验设备来实现盈利，目前公司的用户遍及发电企业、电网公司、电力研究机构、用电大户（石化、冶金、交通等大型厂矿企业）等。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	公司已通过 2023 年湖北省“专精特新”中小企业（第五批）认定。公司于 2021 年 11 月 15 日获得由湖北省科学技术厅、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：GR202142000998），有效期三年。

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	15,470,993.35	18,505,808.52	-16.40%
毛利率%	69.06%	76.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-170,763.58	3,819,423.18	-104.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-173,137.17	3,776,495.81	-104.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.23%	5.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.23%	5.54%	-

基本每股收益	-0.0049	0.11	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,807,583.40	95,825,121.58	-12.54%
负债总计	9,682,072.85	21,528,847.45	-55.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,125,510.55	74,296,274.13	-0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.12	-
资产负债率%（母公司）	14.61%	22.18%	-
资产负债率%（合并）	11.55%	22.47%	-
流动比率	4.08	2.67	-
利息保障倍数	2.29	290.97	-
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	-8,710,210.64	1,085,763.37	-902.22%
应收账款周转率	0.74	0.97	-
存货周转率	0.29	0.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.54%	0.09%	-
营业收入增长率%	-16.40%	41.12%	-
净利润增长率%	-104.49%	1,901.05%	-

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	3,418,275.92	4.08%	20,682,823.67	21.58%	-83.47%
应收票据			29,4873.00	0.31%	-100.00%
应收账款	18,566,072.66	22.15%	19,912,521.91	20.78%	-6.76%
预付款项	377,866.59	0.45%	250,014.66	0.45%	51.14%
其他应收款	546,616.74	0.65%	487,386.92	0.51%	12.15%
存货	15,119,747.36	18.04%	15,339,282.73	16.01%	-1.43%
其他流动资产	769,949.64	0.92%	9,273.21	0.01%	8,202.95%
在建工程	25,211,117.13	30.08%			100.00%
无形资产	415,840.57	0.50%	237,168.04	0.25%	75.34%
其他非流动资产			18,471,672.00	19.28%	-100.00%
应付账款	4,128,838.29	4.93%	6,938,703.37	7.24%	-40.50%
合同负债	56,500.00	0.07%	642,833.36	0.67%	-91.21%
应付职工薪酬	4,353.28	0.01%	4,155,040.82	4.34%	-99.90%

应交税费	153,290.75	0.18%	4,395,266.58	4.59%	-96.51%
其他应付款	77,000.00	0.09%	113,803.40	0.12%	-32.34%

项目重大变动原因:

- 1.货币资金：报告期末，公司货币资金与上年期末相比减少83.47%，主要是购置新厂房和根据税务政策办理的延缓税费到期导致。
- 2.应收票据：报告期末，公司应收票据与上年期末相比减少100%，主要是汇票到期已办理承兑。
- 3.预付款项：报告期末，公司预付款项与上年期末相比增加51.14%，主要是报告期内预付货款增加。
- 4.其他流动资产：报告期末，公司其他流动资产为769,949.64元，主要是购置厂房所取得的待抵扣进项税额。
- 5.无形资产：报告期末，公司无形资产与上年期末相比增加75.34%，主要是购置研发所需相关软件。
- 6.其他非流动资产：报告期末，公司其他非流动资产与上年期末相比减少100%，主要原因是购买的厂房已全部转入在建工程。
- 7.应付账款：报告期末，公司应付账款为4,128,838.29元，与上年期末相比减少40.50%，主要是报告期内支付以前欠款较多，故应付账款期末余额减少。
- 8.合同负债：报告期末，公司合同负债为56,500元，与上年期末相比减少91.21%，主要原因是已开票收款的合同已陆续完成并结转收入。
- 9.应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬为4,353.28元，与上年期末相比减少99.90%，主要是支付2022年员工年终奖所致。
- 10.应交税费：报告期末，公司应交税费为153,290.75元，与上年期末相比减少96.51%，主要是报告期内支付公司以前根据国家相关税收政策享受的税费延缓缴纳到期所致。
- 11.其他应付款：报告期末，公司其他应付款为77,000.00元，与上年期末相比减少32.34%，主要原因是应付个人的款项减少所致。

（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	15,470,993.35	-	18,505,808.52	-	-16.40%
营业成本	4,786,255.91	30.94%	4,374,748.29	23.64%	9.41%
毛利率	69.06%	-	76.36%	-	-
税金及附加	183,665.45	1.19%	290,880.13	1.57%	-36.86%
销售费用	5,681,876.05	36.73%	5,291,236.20	28.59%	7.38%
管理费用	2,788,803.18	18.03%	3,011,607.71	16.27%	-7.40%
研发费用	1,930,616.76	12.48%	1,444,888.24	7.81%	33.62%
财务费用	41,781.89	0.27%	-124,257.86	-0.67%	133.63%
其他收益	31,758.77	0.21%	126,633.87	0.68%	-74.92%
信用减值损失	160,675.71	1.04%	48,540.69	0.26%	231.01%
资产减值损失	-129,568.90	-0.84%	-11,8162.70	-0.64%	-9.65%
资产处置收益	0.00	-	6,323.89	0.05%	-100.00%
营业利润	120,859.69	0.78%	4,283,341.56	23.15%	-97.18%
营业外收入	0.00	-	45,700.00	0.25%	-100.00%
所得税费用	291,415.73	1.88%	520,700.71	2.81%	-44.03%

净利润	-170,763.58	-1.10%	3,819,423.18	20.64%	-104.47%
经营活动产生的现金流量净额	-8,710,210.64	-	1,085,763.37	-	-902.22%
投资活动产生的现金流量净额	-8,421,016.00	-	-54,762.11	-	-15,277.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-96,561.11	-	-	-	-

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期内, 公司营业收入为 15,470,993.35 元, 较上年同期比较减少 16.40%, 主要原因是国内外经济的萧条, 订单同比减少 15.90%。
2. 营业成本: 报告期内, 公司营业成本为 4,786,255.91 元, 较上年同期比较增长 9.41%, 主要原因是材料成本增长和人工成本增加导致。
3. 税金及附加: 报告期内, 公司税金及附加为 183,665.45 元, 较上年同期比较减少 36.86%, 主要原因是营业收入减少, 增值税及相关附加税也相应减少。
4. 研发费用: 报告期内, 公司研发费用为 1,930,616.76 元, 较上年同期比较增长 33.62%, 主要原因是研发人数增加, 研发人员薪酬增长所致。
5. 财务费用: 报告期内, 公司财务费用为 41,781.89 元, 较上年同期比较增长 133.63%, 主要原因是利息支出增加。
6. 其他收益: 报告期内, 公司其他收益为 31,758.77 元, 较上年同期比较减少 74.92%, 主要原因是与收益相关的政府补助减少所致。
7. 信用减值损失: 报告期内, 公司信用减值损失为 160,675.71 元, 较上年同期比较增长 231.01%, 主要原因是报告期内计提应收账款坏账减少。
8. 资产处置收益: 报告期内, 公司资产处置收益较上年同期比较减少 100%, 主要原因是本年度无非流动资产处置相关业务发生。
9. 营业利润: 报告期内, 公司营业利润为 120,859.691 元, 较上年同期比较减少 97.18%, 主要原因是报告期内营业收入减少, 毛利率降低。
10. 营业外收入: 报告期内, 公司营业外收入较上年同期比较减少 100%, 主要原因是本期无债务重组利得及其它营业外收入发生。
11. 所得税费用: 报告期内, 公司所得税费用为 291,415.73 元, 较上年同期比较减少 44.03%, 主要原因是利润总额减少, 按税法及相关规定计算的当期所得税减少。
12. 经营活动产生的现金流量净额: 报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为-8,710,210.64 元, 较上年同期比较减少 902.22%, 主要原因是回收货款减少及支付前期延缓税费所致。
13. 投资活动产生的现金流量净额: 报告期内, 公司投资活动产生的现金流量净额为-8,421,016.00 元, 主要为本年度购置厂房所支付的现金。
14. 筹资活动产生的现金流量净额: 报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额为-96,561.11 元, 主要为本年度支付借款利息所支付的现金。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

武汉市大洋新技术有限公司	子公司	工业电气自动化设备、高低压电器等	5,000,000.00	6,684,358.11	6,659,750.17	1,358,965.98	-44,146.79
武汉衡信通检测技术有限公司	子公司	计量技术服务, 技术服务, 技术开发等	5,000,000.00	223,800.02	211,500.02	3,893.81	-162,234.20

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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，不断完善公司薪酬福利等管理规章制度，切实维护员工的合法权益；与客户、供应商保持良好合作关系；严格遵守国家环保标准要求，倡导绿色制造和环境保护；积极参与地方政府组织的企业帮扶困难户公益活动,为全市全面脱贫付出应尽的社会责任。

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
行业监管政策变化的风险	当前电力系统客户推行集中招标采购模式，市场竞争环境的发展要求行业内企业必须具备更强的成本控制能力、质量控制能力、规范经营能力与技术服务能力。只有那些经营管理规范、产品质量稳定的企业才能进入电力系统客户的“供应商体系”。因此，一旦电力系统客户的考察要求发生变动，这对公司的业务经营将可能受到影响。
税收优惠风险	报告期内，公司按规定享受了国家税收优惠政策。公司于 2021 年 11 月 15 日复审后取得了编号为 GR202142000998 的高新技

	<p>术企业证书，有效期3年，依据科技部、财政部、国家税务总局于2008年4月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》等规定减按15%的税率征收企业所得税。未来，若上述税收优惠政策发生变化，或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。</p>
下游电力行业投资周期性波动的风险	<p>电力工业是社会经济发展的基础和先行产业，是国家经济安全、能源安全的重要组成部分。随着近年来中国经济的持续快速发展，国内电力需求进一步高速增长。电力工业在快速发展的过程中产生了对电力生产与电力运行的安全性与可靠性的巨大需求，这为电力试验设备行业带来了广阔的发展空间。但电力行业的发展与国民经济的发展进度相匹配，公司所生产的电力试验设备是保障电力生产与电网安全运行的必备产品，因此，一旦宏观经济环境与电力工业投资出现变动，电力试验设备行业的外部需求也将受到影响。</p>
营业收入季节性变化的特点	<p>我国电力系统项目建设有一定的周期性。公司所处行业的客户主要为发电企业和各级电网公司，这些客户的采购和投资立项申请多集中于每年年中和年底，受到春节因素和客户财务预决算的影响，合同执行与结算的高峰集中在每年的下半年。因此，公司电力试验设备的销售具有明显的季节性特点，从而使得公司每年度下半年的销售收入会高于上半年。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>早期出现的电力试验设备技术门槛低，可复制性强，企业设立所需启动资金小，因此，电力试验设备行业在发展初期就吸引、聚集了一大批小微企业。此外，当前电力系统企业广泛采用集中招标采购模式，传统的低端电力试验设备面临的竞争压力将日益加剧。因此，随着行业竞争的深入，若公司无法跟上电力工业前沿技术发展的趋势，并且无法掌握电力试验设备行业前端新技术研发、新标准制定以及新产品研制，那么公司将难以在未来的竞争中建立自身的竞争优势，摆脱低成本竞争的局面。</p>
新技术应用的风险	<p>当前，国内电网密集程度达到空前水平、设备数量庞大，电网运行维护检修的策略从“周期性检修”向“状态检修”转变，电气主设备的“状态检修”要求对停电检测、带电检测、在线监测和历史数据信息进行实时综合分析，正确评价设备状态，制订合理的停电检修计划，减少非计划停电时间，提高电网运行效率，保障系统可靠运行，这将对电力试验设备的抗干扰能力以及工作可靠性提出更高的要求。因此，测试工作系统化、自动化，数据分析智能化，数据管理网络化、信息化，以及适应不断产生新的测试需求和测试方法，这些都将成为电力试验设备行业发展面临的技术要求。因此，公司能否正确、及时把握客户的现实需求和行业的技术趋势将成为公司赢得未来竞争的关键。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年12月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(关于董监高的诚信情况)	2014年12月5日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	银行存款	其他((履约保证金))	13,800	0.01%	公司国网青海省电力公司电力科学研究院质量保函，到期日为2023.8.20 到期。
总计	-	-	13,800	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限货币资金占总资产的比例很低，且公司能够按期偿还，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	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,999,999	100%	0	34,999,999	100%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	34,457,499	98.45%	0	34,457,499	98.45%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		34,999,999	-	0	34,999,999	-
普通股股东人数						7

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	陈珍英	9,686,250	0	9,686,250	27.675%	9,686,250	0	0	0
2	程长久	9,686,249	0	9,686,249	27.675%	9,686,249	0	0	0
3	范毅	8,855,000	0	8,855,000	25.30%	8,855,000	0	0	0
4	肖建军	2,205,000	0	2,205,000	6.30%	2,205,000	0	0	0
5	管少辉	2,205,000	0	2,205,000	6.30%	2,205,000	0	0	0
6	肖琼	1,820,000	0	1,820,000	5.20%	1,820,000	0	0	0
7	武汉东湖新技术创业中心	542,500	0	542,500	1.55%	542,500	0	0	0
合计		34,999,999	-	34,999,999	100%	34,999,999	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

肖琼是股东程长久弟弟的配偶。报告期内，公司其他股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
程长久	董事长、副总经理	男	1963年7月	2020年6月19日	2023年6月18日
陈珍英	董事	女	1966年12月	2022年3月17日	2023年6月18日
范毅	董事、总经理	男	1971年1月	2020年6月19日	2023年6月18日
肖建军	董事、副总经理	男	1972年3月	2023年6月19日	2023年6月18日
管少辉	董事、副总经理	男	1978年7月	2023年6月19日	2023年6月18日
肖琼	董事会秘书	女	1978年6月	2023年6月19日	2023年6月18日
朱腊梅	财务负责人	女	1956年6月	2023年6月19日	2023年6月18日
张思齐	监事会主席（职工监事）	男	1979年5月	2023年6月19日	2023年6月18日
郑秋萍	监事	女	1963年9月	2023年6月19日	2023年6月18日
董令璋	监事	男	1981年11月	2023年6月19日	2023年6月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事会秘书肖琼是董事长程长久弟弟的配偶。报告期内，公司其他股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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	18	18
生产人员	28	28
销售人员	28	28
技术人员	22	24
财务人员	6	6
员工总计	102	104

(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）	3,418,275.92	20,682,823.67
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）		294,873.00
应收账款	五（三）	18,566,072.66	19,912,521.91
应收款项融资			
预付款项	五（四）	377,866.59	250,014.66
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（五）	546,616.74	487,386.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	15,119,747.36	15,339,282.73
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（七）	769,949.64	9,273.21
流动资产合计		38,798,528.91	56,976,176.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（八）	18,612,542.00	19,312,349.75
在建工程	五（九）	25,211,117.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	218,953.71	267,385.85
无形资产	五（十一）	415,840.57	237,168.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	114,495.00	114,495.00
递延所得税资产	五（十三）	436,106.08	445,874.84
其他非流动资产	五（十四）		18,471,672.00
非流动资产合计		45,009,054.49	38,848,945.48
资产总计		83,807,583.40	95,825,121.58
流动负债：			
短期借款	五（十五）	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	4,128,838.29	6,938,703.37
预收款项			
合同负债	五（十七）	56,500.00	642,833.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	4,353.28	4,155,040.82
应交税费	五（十九）	153,290.75	4,395,266.58
其他应付款	五（二十）	77,000.00	113,803.40
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（二十一）	90,439.93	93,861.23
其他流动负债			
流动负债合计		9,510,422.25	21,339,508.76
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（二十二）	171,650.60	189,338.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,650.60	189,338.69
负债合计		9,682,072.85	21,528,847.45
所有者权益：			
股本	五（二十三）	34,999,999.00	34,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	1,567,507.13	1,567,507.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	8,930,153.52	8,930,153.52
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	28,627,850.90	28,798,614.48
归属于母公司所有者权益合计		74,125,510.55	74,296,274.13
少数股东权益			
所有者权益合计		74,125,510.55	74,296,274.13
负债和所有者权益总计		83,807,583.40	95,825,121.58

法定代表人：程长久

主管会计工作负责人：朱腊梅

会计机构负责人：朱腊梅

（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		2,411,499.80	15,682,666.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			245,900.00
应收账款	十二（一）	15,846,804.69	17,697,816.44
应收款项融资			
预付款项		365,766.59	237,172.16
其他应收款	十二（二）	540,550.74	481,320.92
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		15,109,712.56	15,289,424.93
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		754,050.23	
流动资产合计		35,028,384.61	49,634,300.89
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	十二（三）	6,770,400.00	6,670,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,517,078.51	19,257,795.57
在建工程		25,211,117.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		218,953.71	267,385.85
无形资产		415,840.57	237,168.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		114,495.00	114,495.00
递延所得税资产		409,445.74	421,675.88
其他非流动资产			18,471,672.00
非流动资产合计		51,657,330.66	45,440,592.34
资产总计		86,685,715.27	95,074,893.23
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,128,838.29	6,936,048.51
预收款项			
合同负债		56,500.00	642,833.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			3,958,467.50
应交税费		140,136.09	4,154,497.59
其他应付款		3,074,000.00	110,803.40
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		90,439.93	93,861.23
其他流动负债			
流动负债合计		12,489,914.31	20,896,511.59
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		171,650.60	189,338.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,650.60	189,338.69
负债合计		12,661,564.91	21,085,850.28
所有者权益：			
股本		34,999,999.00	34,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,567,507.13	1,567,507.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,930,153.52	8,930,153.52
一般风险准备			
未分配利润		28,526,490.71	28,491,383.30
所有者权益合计		74,024,150.36	73,989,042.95
负债和所有者权益合计		86,685,715.27	95,074,893.23

（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		15,470,993.35	18,505,808.52
其中：营业收入	五（二十七）	15,470,993.35	18,505,808.52
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,412,999.24	14,289,102.71
其中：营业成本	五（二十七）	4,786,255.91	4,374,748.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	183,665.45	290,880.13
销售费用	五（二十九）	5,681,876.05	5,291,236.20
管理费用	五（三十）	2,788,803.18	3,011,607.71
研发费用	五（三十一）	1,930,616.76	1,444,888.24
财务费用	五（三十二）	41,781.89	-124,257.86
其中：利息费用		93423.94	7,767.56
利息收入		53,232.84	132,551.57
加：其他收益	五（三十三）	31,758.77	126,633.87
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	160,675.71	48,540.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-129,568.90	-118,162.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）		9,623.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,859.69	4,283,341.56
加：营业外收入	五（三十七）		45,700.00
减：营业外支出	五（三十八）	207.54	4,821.10

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120652.15	4,324,220.46
减：所得税费用	五（三十九）	291,415.73	520,700.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-170,763.58	3,803,519.75
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）		-170,763.58	3,803,519.75
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）			-15,903.43
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-170,763.58	3,819,423.18
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		-170,763.58	3,803,519.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-170,763.58	3,819,423.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-15,903.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0049	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0049	0.11

法定代表人：程长久

主管会计工作负责人：朱腊梅

会计机构负责人：朱腊梅

(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	十二（四）	14,901,994.24	17,806,230.17
减：营业成本	十二（四）	4,735,142.63	4,433,776.45
税金及附加		178,866.21	283,216.62
销售费用		5,397,804.33	5,072,795.96
管理费用		2,374,938.85	2,613,747.80
研发费用		1,930,616.76	1,444,888.24
财务费用		68,023.67	-45,784.95
其中：利息费用		93,423.94	7,767.56
利息收入		26,672.20	53,673.51
加：其他收益		31,058.08	125,022.69
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		211,103.21	64,935.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-129,568.90	-118,162.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,623.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		329,194.18	4,085,009.37
加：营业外收入			45,700.00
减：营业外支出		207.54	4,821.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		328,986.64	4,125,888.27
减：所得税费用		293,879.23	505,319.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,107.41	3,620,568.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,107.41	3,620,568.61
（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		35,107.41	3,620,568.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0010	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0009	0.10

（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		18,257,798.48	24,264,661.42
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（四十）	1,059,491.38	1,114,653.28
经营活动现金流入小计		19,317,289.86	25,379,314.70
购买商品、接受劳务支付的现金		6,214,193.72	5,887,264.36
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		12,305,168.20	12,029,217.68
支付的各项税费		5,518,430.93	2,337,459.34

支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	3,989,707.65	4,039,609.95
经营活动现金流出小计		28,027,500.50	24,293,551.33
经营活动产生的现金流量净额		-8,710,210.64	1,085,763.37
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			9,623.89
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			9,623.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,421,016.00	64,386.00
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		8,421,016.00	64,386.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,421,016.00	-54,762.11
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,561.11	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		96,561.11	
筹资活动产生的现金流量净额		-96,561.11	
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		-17,227,787.75	1,031,001.26
加：期初现金及现金等价物余额		20,632,263.67	22,827,979.81
六、期末现金及现金等价物余额		3,404,475.92	23,858,981.07

法定代表人：程长久

主管会计工作负责人：朱腊梅

会计机构负责人：朱腊梅

（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		18,118,035.48	22,636,865.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,032,205.05	1,113,518.27
经营活动现金流入小计		22,150,240.53	23,750,383.69
购买商品、接受劳务支付的现金		6,198,435.72	6,078,014.36
支付给职工以及为职工支付的现金		11,463,123.00	10,849,171.16
支付的各项税费		5,200,522.05	2,303,077.26
支付其他与经营活动有关的现金		3,961,986.29	3,959,833.77
经营活动现金流出小计		26,824,067.06	23,190,096.55
经营活动产生的现金流量净额		-4,673,826.53	560,287.14
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			9,623.89
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			9,623.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,364,019.00	11,399.00
投资支付的现金		100,000.00	500,000.00
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		8,464,019.00	511,399.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,464,019.00	-501,775.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,561.11	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		96,561.11	
筹资活动产生的现金流量净额		-96,561.11	
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		-13,234,406.64	58,512.03
加：期初现金及现金等价物余额		15,632,106.44	12,652,337.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,397,699.80	12,710,849.07

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

一、我国电力系统项目建设有一定的周期性。公司所处行业的客户主要为发电企业和各级电网公司，这些客户的采购和投资立项申请多集中于每年年中和年底，受到春节因素和客户财务预决算的影响，合同执行与结算的高峰集中在每年的下半年。因此，公司电力试验设备的销售具有明显的季节性特点，从而使得公司每年度下半年的销售收入会高于上半年。

(二) 财务报表项目附注

一、企业的基本情况

武汉大洋义天科技股份有限公司，成立于 2006 年 11 月 30 日，营业期限：长期；统一社会信用代码 914201007963029867；住所：武汉东湖新技术开发区北斗路 6 号武汉国家地球空间信息产业化基地 A4 幢 2 层 1 号；法定代表人：程长久；

经营范围：计算机软硬件的研发、生产及销售；电子元器件、普通机械、通信产品（专营除外）、电线电缆的销售；电气工程的技术服务及安装、技术咨询；电气试验设备、电气自动化设备、高低压电器的研发、生产及销售；仪器设备（不含特种设备）的租赁；仪器仪表的维修、技术检测服务；涂料的批发兼零售。

本财务报告于 2023 年 8 月 24 日经本公司第三届董事会第十三次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可

辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	低于初始投资成本
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	持续两年下跌
成本的计算方法	取得金融资产时发生的支出
期末公允价值的确定方法	按该类权益工具收盘价确定
持续下跌期间的确定依据	持续两年

（九） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额 100 万元、其他应收款 50 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大或单项金额不重大但不用单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
-------------	-----------------------------

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—30	5.00	3.17-4.75
机器设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十四） 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五） 长期待摊费用

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

（十六） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

(十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(十八) 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售模式为直销，主要客户类型包括最终客户、OEM 客户（原始设备制造商）、中间商。本公司直接送货或客户自提货物，在货物发出并取得客户签收单时，根据签收单开票确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十九）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：若政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；若政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十一）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司报告期内无会计政策、会计估计变更事项。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%

（二）重要税收优惠及批文

1、本公司于 2021 年 11 月 15 日被认定为高新技术企业，获得编号为 GR202142000998 的高新技术企业证书，享受 15%的企业所得税税率，有效期 3 年（2021 年至 2024 年）。

2、本公司子公司武汉市大洋新技术有限公司、武汉衡信通检测技术有限公司为小型微利企业，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

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。上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。

(一)、货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	3,530.80	9,830.80
银行存款	3,400,945.12	20,622,432.87
其他货币资金	13,800.00	50,560.00
合计	3,418,275.92	20,682,823.67

受限制的货币资金如下：

类别	期末余额	期初余额
履约保证金	13,800.00	50,560.00
合计	13,800.00	50,560.00

(二)、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		245,900.00
商业承兑汇票		48,973.00
减：坏账准备		
合计		294,873.00

(三)、应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,211,165.05	100.00	1,645,092.39	8.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,211,165.05	100.00	1,645,092.39	8.14

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,720,075.79	100.00	1,807,553.88	8.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,720,075.79	100.00	1,807,553.88	8.32

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	16,401,607.49	5.00	820,080.37	17,429,909.13	5.00	871,495.45
1 至 2 年	1,691,226.45	10.00	169,122.65	1,811,880.27	10.00	181,188.01
2 至 3 年	1,732,542.00	20.00	346,508.40	2,013,030.72	20.00	402,606.17
3 至 4 年	134,632.28	50.00	67,316.14	203,598.84	50.00	101,799.42
4 至 5 年	45,460.00	80.00	36,368.00	55,960.00	80.00	44,768.00
5 年以上	205,696.83	100.00	205,696.83	205,696.83	100.00	205,696.83
合计	20,211,165.05	8.14	1,645,092.39	21,720,075.79	8.32	1,807,553.88

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款预期信用损失	1,807,553.88	-162,461.49			1,645,092.39
合计	1,807,553.88	-162,461.49			1,645,092.39

3、按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广西通量能源技术有限公司	1,514,000.00	7.49	75,700.00
山东泰开高压开关有限公司	1,319,942.00	6.53	90,687.40
国网湖北省电力有限公司电力科学研究院	1,259,500.00	6.23	62,975.00
国网吉林省电力有限公司四平供电公司	1,172,900.00	5.80	234,580.00
湖南省送变电工程有限公司	941,150.00	4.66	47,057.50
合计	6,207,492.00	30.71	510,999.90

(四)、预付款项

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	320,996.84	84.95	193,144.91	77.25
1-2 年				
2-3 年	37,764.50	9.99	37,764.50	15.100
3 年以上	19,105.25	5.06	19,105.25	7.64
合计	377,866.59	100.00	250,014.66	100.00

预付款金额前五名

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
武汉石油（石化）分公司	116,296.84	30.78
司刻（武汉）建筑装饰工程有限公司	105,000.00	27.79
湖北筑品晟建筑装饰工程有限公司武汉分公司	90,000.00	23.82
湖北虹景物业管理有限公司	19,225.50	5.09
财政部中央财政专户	15,639.00	4.14
合计	346,161.34	91.61

(五)、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	624,722.10	563,706.50
减：坏账准备	78,105.36	76,319.58
合 计	546,616.74	487,386.92

1、其他应收款项按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	612,722.10	563,706.50
备用金	12,000.00	
减：坏账准备	78,105.36	76,319.58
合计	546,616.74	487,386.92

2、其他应收款项账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	498,291.10	79.76	411,975.50	73.08
1 至 2 年	57,413.00	9.19	82,713.00	14.67

2至3年	18,000.00	2.88	18,000.00	3.19
3至4年	7,757.00	1.24	7,757.00	1.38
4至5年	16,450.00	2.63	16,450.00	2.92
5年以上	26,811.00	4.29	26,811.00	4.76
合计	624,722.10	100.00	563,706.50	100.00

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预计信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		76,319.58		76,319.58
期初余额在本期重新评估后		76,319.58		76,319.58
本期计提		1,785.78		1,785.78
本期转回				
本期核销				
期末余额		78,105.36		78,105.36

4、按欠款方归集期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
河南电力物资有限公司	保证金	98,000.00	1年以内	15.69	4,900.00
云南电网物资有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	12.81	4,000.00
湖南湘能创业项目管理有限公司	保证金	64,705.00	1年以内	10.36	3,235.25
江苏兴力工程管理有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	8.00	2,500.00
长春市长发电力建设有限公司	保证金	42,500.00	1至2年	6.80	4,250.00
合计		335,205.00		53.66	18,885.25

（六）、存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,370,557.76		4,370,557.76	4,543,420.41		4,543,420.41
自制半成品及在产品	2,683,113.79		2,683,113.79	1,681,713.02		1,681,713.02
库存商品	3,567,646.11		3,567,646.11	5,281,064.57		5,281,064.57
发出商品	5,801,102.43	1,302,672.73	4,498,429.70	5,006,188.56	1,173,103.83	3,833,084.73
合计	16,422,420.09	1,302,672.73	15,119,747.36	16,512,386.56	1,173,103.83	15,339,282.73

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
发出商品	1,173,103.83	129,568.90			1,302,672.73
合计	1,173,103.83	129,568.90			1,302,672.73

(七)、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	769,949.64	9,273.21
合计	769,949.64	9,273.21

(八)、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,356,528.63	800,955.45	941,741.59	2,027,766.09	28,126,991.76
2. 本期增加额		42477.88		29217.71	71695.59
3. 本期减少额					
4. 期末余额	24,356,528.63	843,433.33	941,741.59	2,056,983.80	28,198,687.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,039,117.17	527,991.95	683,080.46	1,564,452.43	8,814,642.01
2. 本期增加额	571,327.26	48,309.81	39,441.78	112,424.49	771,503.34
3. 本期减少额					
4. 期末余额	6,610,444.43	576,301.76	722,522.24	1,676,876.92	9,586,145.35
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加额					
3. 本期减少额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,746,084.20	267,131.57	219,219.35	380,106.88	18,612,542.00
2. 期初账面价值	18,317,411.46	272,963.50	258,661.13	463,313.66	19,312,349.75

(九)、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
A5 幢厂房	25,211,117.13		25,211,117.13			

合计	25,211,117.13		25,211,117.13		
----	---------------	--	---------------	--	--

(十)、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	439,763.97	439,763.97
2. 本期增加额		
3. 本期减少额		
4. 期末余额	439,763.97	439,763.97
二、累计折旧		
1. 期初余额	172,378.12	172,378.12
2. 本期增加额	48,432.14	48,432.14
3. 本期减少额		
4. 期末余额	220,810.26	220,810.26
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加额		
3. 本期减少额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	218,953.71	218,953.71
2. 期初账面价值	267,385.85	267,385.85

(十一)、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	414,189.52	414,189.52
2. 本期增加额	221,238.93	221,238.93
3. 本期减少额		
4. 期末余额	635,428.45	635,428.45
二、累计摊销		
1. 期初余额	177,021.48	177,021.48
2. 本期增加额	42,566.40	42,566.40
3. 本期减少额		

4. 期末余额	219,587.88	219,587.88
三、账面价值		
1. 期末账面价值	415,840.57	415,840.57
2. 期初账面价值	237,168.04	237,168.04

(十二)、长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	114,495.00				114,495.00
合计	114,495.00				114,495.00

(十三)、递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	424,197.35	3,025,870.48	433,966.11	3,056,977.29
可抵扣亏损	11,908.73	238,174.51	11,908.73	238,174.51
合计	436,106.08	3,264,044.99	445,874.84	3,295,151.80

(十四)、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				18,471,672.00		18,471,672.00
合计				18,471,672.00		18,471,672.00

(十五)、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(十六)、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,269,135.69	5,259,416.67

1年以上	859,702.60	1,679,286.70
合计	4,128,838.29	6,938,703.37

(十七)、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	56,500.00	642,833.36
合计	56,500.00	642,833.36

(十八)、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,155,040.82	7,936,881.51	12,087,569.05	4,353.28
二、离职后福利—设定提存计划		482,521.80	482,521.80	
合计	4,155,040.82	8,419,403.31	12,570,090.85	4,353.28

2、短期薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,146,663.99	7,395,113.06	11,541,777.05	
2、职工福利费				
3、社会保险费		259,227.16	259,227.16	
其中：医疗保险费		251,371.64	251,371.64	
工伤保险费		7,855.52	7,855.52	
生育保险费				
4、住房公积金		273,257.20	273,257.20	
5、工会经费和职工教育经费	8,376.83	9,284.09	13,307.64	4,353.28
合计	4,155,040.82	7,936,881.51	12,087,569.05	4,353.28

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险		462,296.00	462,296.00	
2、失业保险费		20,225.80	20,225.80	
合计		482,521.80	482,521.80	

(十九)、应交税费

税种	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	13,718.09	2,337,663.50
企业所得税		1,066,520.82
个人所得税	68,773.43	666,363.61
建设维护建设税	553.14	158,219.42
教育费附加	395.10	112,751.95
其他税费	69,850.99	53,747.28
合计	153,290.75	4,395,266.58

(二十)、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	77,000.00	113,803.40
合计	77,000.00	113,803.40

1、其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	72,000.00	67,000.00
其他	5,000.00	46,803.40
合计	77,000.00	113,803.40

(二十一)、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	90,439.93	93,861.23
合计	90,439.93	93,861.23

(二十二)、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	274,767.74	301,767.74
减：未确认融资费用	12,677.21	18,567.82
减：一年内到期的租赁负债	90,439.93	93,861.23
合计	171,650.60	189,338.69

(二十三)、股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,999,999.00						34,999,999.00

(二十四)、资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,567,507.13			1,567,507.13
合计	1,567,507.13			1,567,507.13

(二十五)、盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	本期余额
法定盈余公积	8,930,153.52			8,930,153.52
合计	8,930,153.52			8,930,153.52

(二十六)、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	28,798,614.48	21,755,340.61
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	28,798,614.48	21,755,340.61
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-170,763.58	3,819,423.18
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,627,850.90	25,574,763.79

(二十七)、营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	15,470,993.35	18,378,829.37
其他业务收入		126,979.15
合计	15,470,993.35	18,505,808.52

2、营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务成本	4,786,255.91	4,297,829.10
其他业务成本		76,919.19
合计	4,786,255.91	4,374,748.29

3、主营业务按产品分类

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
输电线路测试系列	2,430,141.82	506,137.29	4,711,157.89	905,012.54
高压开关测试系列	6,729,165.91	1,861,405.89	10,121,276.47	2,223,567.22
发电(变压器、互感器、发电机)测试系列	396,651.34	101,652.11	272,265.49	91,097.09
防雷测试系列	7,079.65	6,220.26	241,150.44	69,070.92
绝缘测试系列	2,995,082.77	1,537,114.92	989,874.64	366,102.02
技术服务收入	2,238,472.22	454,892.45	1,047,098.49	258,770.38
维修收入	674,399.64	318,832.99	996,005.95	384,208.93
合计	15,470,993.35	4,786,255.91	18,378,829.37	4,297,829.10

4、前五大客户列示如下：

客户名称	本年营业收入	占本年营业收入总额比例(%)
湖南省送变电工程有限公司	809,734.52	5.23
福州福光电子有限公司	738,266.83	4.77
山东泰开高压开关有限公司	578,283.19	3.74
青岛电气工程安装有限公司西海岸分公司	489,380.53	3.16
青岛电气工程安装有限公司胶州分公司	449,734.52	2.91
合计	3,065,399.59	19.81

(二十八)、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,570.96	107,856.71
教育费附加	14,801.62	45,562.68
地方教育附加	9,867.74	30,375.11
房产税	117,724.51	99,370.82
土地使用税	1,567.51	1,072.81
印花税	3,993.11	5,502.00
车船税	1,140.00	1,140.00
合计	183,665.45	290,880.13

(二十九)、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,096,402.99	3,391,499.26
差旅费	552,900.19	228,412.97
业务招待费	831,256.38	647,808.38
邮寄、运输费	112,446.08	109,988.94
招标费	334,525.89	225,506.69
会务费	57,993.39	
折旧	68,484.25	68,548.44
福利费	37,400.69	36,755.38
通讯费	24,715.19	12,895.38
社保	257,876.92	261,683.06
公积金	82,327.20	73,592.80
办公、物耗	17,327.55	66,222.85
车耗、油耗	159,716.96	95,909.52
保险费	34,695.04	42,786.79
其它	13,807.33	29,625.74
合计	5,681,876.05	5,291,236.20

(三十)、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,585,053.17	1,624,994.10
中介服务费	12,325.07	294,481.82
社会保险	121,333.58	118,954.89
公积金	47,023.20	38,748.00
折旧费	441,743.47	363,132.24
福利费	245,986.94	191,606.71
房租、物业、水电费	125,860.40	63,282.93
修理保养	48,800.00	197,125.02
差旅费	1,652.50	1,775.50
保险费	20,400.00	450.00
办公费	28,081.94	38,634.59
通讯费	7,254.13	4,856.85
专利费	57,708.22	26,305.00
绿植费	10,800.00	10,800.00
工会经费	9,284.09	7,464.22

其它	25,496.47	28,995.84
合计	2,788,803.18	3,011,607.71

(三十一)、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,561,838.47	1,157,358.52
原材料	130,997.33	91,254.93
折旧费	88,329.16	88,237.94
无形资产摊销	42,566.40	22,123.92
其他	106,885.40	85,912.93
合计	1,930,616.76	1,444,888.24

(三十二)、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	93,423.94	7,767.56
减：利息收入	53,232.84	132,551.57
手续费支出	1,590.79	526.15
其他支出		
合计	41,781.89	-124,257.86

(三十三)、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	28,758.77	26,633.87	收益相关
就业补贴	3,000.00		收益相关
高新企业认定奖励		100,000.00	收益相关
合计	31,758.77	126,633.87	

(三十四)、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	162,461.49	62,473.03
其他应收款信用减值损失	-1,785.78	-13,932.34
合计	160,675.71	48,540.69

(三十五)、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-129,568.90	-118,162.70

合计	-129,568.90	-118,162.70
----	-------------	-------------

(三十六)、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		9,623.89
合计		9,623.89

(三十七)、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		45,300.00	
其他		400.00	
合计		45,700.00	

(三十八)、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	207.54	4,821.10	207.54
合计	207.54	4,821.10	207.54

(三十九)、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	281,646.97	503,712.75
递延所得税费用	9,768.76	16,987.96
合计	291,415.73	520,700.71

(四十)、现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,059,491.38	1,114,653.28
其中：利息收入	62,257.66	132,551.57
收到往来款	251,000.00	102,560.00
收到投标保证金	558,946.00	698,363.98
其他	187,287.72	181,177.73
支付其他与经营活动有关的现金	3,989,707.65	4,039,609.95
其中：支付往来款	188,000.00	102,100.00
车耗	159,716.94	95,909.52
投标保证金	554,106.75	1,148,380.38
差旅费	554,552.69	230,188.47
中介服务费	12,325.07	294,481.82

招待费	831,256.38	647,808.38
招标检测费	334,525.89	225,506.69
房租、物业、水电气	125,860.40	114,094.40
运费	112,446.08	109,988.94
修理保养	48,800.00	197,125.02
通讯费	31,969.32	17,752.23
办公费	45,409.49	104,857.44
保险费	39,910.02	42,786.79
其他	950,828.62	708,629.87

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

现金流量附表项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-170,763.58	3,819,423.18
加：信用减值损失	-160,675.71	-48,540.69
资产减值损失	129,568.90	118,162.70
固定资产折旧、投资性房地产折旧	771,503.34	768,392.54
使用权资产折旧	48,432.14	42,862.46
无形资产摊销	42,566.40	22,123.92
长期待摊费用摊销		
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-9,623.89
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	93,423.94	7,767.56
投资损失		
递延所得税资产减少	9,768.76	16,987.96
递延所得税负债增加		
存货的减少	89,966.47	-1,673,275.24
经营性应收项目的减少	854,239.78	1,777,328.60
经营性应付项目的增加	-10,418,241.08	-3,755,845.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,710,210.64	1,085,763.37
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	3,404,475.92	23,858,981.07
减：现金的期初余额	20,632,263.67	22,827,979.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-17,227,787.75	1,031,001.26

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,404,475.92	20,632,263.67

其中：库存现金	3,530.80	9,830.80
可随时用于支付的银行存款	3,400,945.12	20,622,432.87
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	3,404,475.92	20,632,263.67

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	13,800.00	履约保函保证金
合计	13,800.00	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一)、在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉衡信通检测技术有限公司	武汉东湖新技术开发区高新大道以南、外环线以东武汉国家地球空间信息产业化基地（新区）一期 1.1A 幢 4 层 1 号	湖北武汉	计量技术服务、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	80.00		投资设立
武汉市大洋新技术有限公司	武汉东湖新技术开发区北斗路 6 号武汉国家地球空间信息产业化基地 A4 栋 3 层 1 号	湖北武汉	工业电气自动化设备、高低压电器、测线仪器、计算机新技术设备的开发、研制、技术服务、生产、销售	100.00		股权收购

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司无母公司，程长久先生和范毅先生是本公司的一致行动人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
管少辉	本公司股东、董事、副总经理
肖建军	本公司股东、董事、副总经理
肖琼	本公司股东、董事会秘书
张思齐	监事会主席、核心技术人员
郑秋萍	监事

九、 承诺及或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,219,308.89	100.00	1,372,504.20	7.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	17,219,308.89	100.00	1,372,504.20	7.97

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,283,209.63	100.00	1,585,393.19	8.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,283,209.63	100.00	1,585,393.19	8.22

用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	14,604,007.49	5.00	730,200.37	15,633,049.13	5.00	781,652.45

1至2年	586,285.73	10.00	58,628.57	1,270,744.83	10.00	127,074.48
2至3年	1,715,980.00	20.00	343,196.00	1,990,010.00	20.00	398,002.01
3至4年	127,228.84	50.00	63,614.42	203,598.84	50.00	101,799.42
4至5年	44,710.00	80.00	35,768.00	44,710.00	80.00	35,768.00
5年以上	141,096.83	100.00	141,096.83	141,096.83	100.00	141,096.83
合计	17,219,308.89	7.97	1,372,504.20	19,283,209.63	8.22	1,585,393.19

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款预期信用损失	1,585,393.19	-212,888.99			1,372,504.20
合计	1,585,393.19	-212,888.99			1,372,504.20

3、按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广西通量能源技术有限公司	1,514,000.00	8.79	75,700.00
国网湖北省电力有限公司电力科学研究院	1,259,500.00	7.31	62,975.00
国网吉林省电力有限公司四平供电公司	1,172,900.00	6.81	234,580.00
湖南省送变电工程有限公司	941,150.00	5.47	47,057.50
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司水电科学研究院	823,950.00	4.79	41,197.50
合计	5,711,500.00	33.17	461,510.00

(二)、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	595,012.10	533,996.50
减：坏账准备	54,461.36	52,675.58
合计	540,550.74	481,320.92

1、其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	583,012.10	533,996.50
备用金	12,000.00	
其他		
减：坏账准备	54,461.36	52,675.58
合计	540,550.74	481,320.92

2、其他应收款按账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	498,291.10	83.74	411,975.50	77.15
1 至 2 年	57,413.00	9.65	82,713.00	15.49
2 至 3 年	18,000.00	3.03	18,000.00	3.37
3 至 4 年	1,805.00	0.30	1,805.00	0.34
4 至 5 年	1,000.00	0.17	1,000.00	0.19
5 年以上	18,503.00	3.11	18,503.00	3.47
合计	595,012.10	100.00	533,996.50	100.00

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预计信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		52,675.58		52,675.58
期初余额在本期重新评估后		52,675.58		52,675.58
本期计提		1,785.78		1,785.78
本期转回				
本期核销				
期末余额		54,461.36		54,461.36

4、按欠款方归集期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
河南电力物资有限公司	保证金	98,000.00	1 年以内	16.47	4,900.00
云南电网物资有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	13.45	4,000.00
湖南湘能创业项目管理有限公司	保证金	64,705.00	1 年以内	10.87	3,235.25
江苏兴力工程管理有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	8.40	2,500.00
长春市长发电力建设有限公司	保证金	42,500.00	1 至 2 年	7.14	4,250.00
合计		335,205.00		56.34	18,885.25

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,770,400.00		6,770,400.00	6,670,400.00		6,670,400.00
合计	6,770,400.00		6,770,400.00	6,670,400.00		6,670,400.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉市大洋新技术有限公司	6,170,400.00			6,170,400.00		

武汉衡信通检测技术有限公司	500,000.00	100,000.00		600,000.00		
合计	6,670,400.00	100,000.00		6,770,400.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	14,824,930.02	4,735,142.63	17,610,094.81	4,306,844.82
输电线路测试系列	2,430,141.82	506,137.29	4,711,157.89	905,012.54
高压开关测试系列	6,241,059.73	1,829,319.16	9,610,550.75	2,232,582.94
发电（变压器、互感器、发电机）测试系列	337,359.30	101,652.11	267,840.71	91,097.09
防雷测试系列	6,637.17	6,220.26	117,699.11	69,070.92
绝缘测试系列	2,941,985.42	1,510,566.25	989,874.64	366,102.02
技术服务收入	2,238,472.22	454,892.45	1,047,098.49	258,770.38
维修收入	629,274.36	326,355.11	865,873.22	384,208.93
二、其他业务小计	77,064.22		196,135.36	126,931.63
合计	14,901,994.24	4,735,142.62	17,806,230.17	4,433,776.45

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,000.00	
3. 债务重组损益		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207.54	
5. 所得税影响额	-418.87	
合计	2,373.59	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	5.61	-0.0049	0.11	-0.0049	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	5.54	-0.0049	0.11	-0.0049	0.11

武汉大洋义天科技股份有限公司

2023年8月24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	-
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,000.00
3. 债务重组损益	-
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207.54
5. 所得税影响额	-418.87
非经常性损益合计	2,373.59
减: 所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,373.59

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