



迈威通信

NEEQ : 873461

武汉迈威通信股份有限公司

Wuhan Maiwe Communication 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、公司负责人周厚明、主管会计工作负责人肖舸及会计机构负责人（会计主管人员）陈晓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

为了保护公司的商业秘密、防止泄露合作方信息、避免不正当竞争、最大限度保护公司利益和股东权益，公司不予披露营业收入、应收账款等科目的前五名单位名称。本公司承诺前述不予披露的内容，不影响半年度报告的真实完整性。

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13

第四节 股份变动及股东情况15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况18

第六节 财务会计报告20

附件 I 会计信息调整及差异情况76

附件 II 融资情况76

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、迈威通信、股份公司	指	武汉迈威通信股份有限公司
迈威有限、有限公司	指	武汉迈威通信有限公司，系武汉迈威通信股份有限公司前身
臻盛合伙	指	武汉臻盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
人才创业	指	武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1-6 月
上年同期	指	2022 年 1-6 月
期初	指	2023 年 1 月 1 日
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《武汉迈威通信股份有限公司章程》
现场总线	指	以单个分散的数字化、智能化的测量和控制设备作为网络节点，用总线相连接实现相互交换信息，共同完成自动控制功能的网络系统与控制系统。
以太网	指	1975 年，美国施乐公司的 PaloAlto 研究中心研制成功 [METC76]，该网采用无源电缆作为总线来传送数据帧，故以传播电磁波的“以太(Ether)”命名。1981 年，美国施乐公司、数字设备公司、英特尔公司联合推出以太网(EtherNet)规约[ETHE80]。1982 年修改为第二版(DIX EthernetV2)，因此，“以太网”特指“DIX EthernetV2”所描述的技术。
工业以太网	指	用于工业控制系统的以太网称为工业以太网。工业以太网是国际上最新的工业自动化控制网络通信技术解决方案。工业以太网技术是以 IEEE802.3 标准为技术基础，为满足工业测量和控制现场的可靠性、高可用性、实时性、安全性、环境适应性等需求，而产生的新一代工业通信技术，是连接智能传感器、智能测量控制装置形成物联网的基础。
工业互联网	指	互联网与新一代信息技术与工业系统全方位深度融合所形成的产业和应用生态，是工业智能化发展的关键综合信息基础设施，其本质是以机器、原材料、控制系统、信息系统、产品以及人之间的网络互联为基础，通过对工业数据的全面深度感知、实时传输交换、快速计算处理和高级建模分析，实现智能控制、运营优化和生产组织方式变更。
工业以太网交换机	指	工业以太网交换机是以 IEEE 802.3 标准为技术基础，具有网络快速冗余、零丢包、嵌入式等技术特点，能

		广泛适用工业现场的以太网交换机产品。
PCB	指	Printed Circuit Board，中文名称为印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体。
IEEE	指	Istitute of Electrical and Electronics Engineers，美国电气与电子工程师协会，致力于电气、电子、计算机工程和与科学有关的领域的开发和研究，在航空航天、信息技术、电力及消费性电子产品等领域已制定了 900 多个行业标准。
IEC	指	International Electrotechnical Commission，国际电工委员会，世界上最早的国际性电工标准化机构，负责有关电气工程和电子工程领域中的国际标准化工作。

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉迈威通信股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Maiwe Communication Co.,Ltd		
	Maiwe		
法定代表人	周厚明	成立时间	2014 年 8 月 7 日
控股股东	控股股东为（周厚明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周厚明），一致行动人为（贺仙菊、臻盛合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-通信设备制造(C391)-通信系统设备制造（C3921）		
主要产品与服务项目	工业通信产品的研发、生产及销售		
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	迈威通信	证券代码	873461
挂牌时间	2020 年 5 月 21 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）	41,825,520
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	舒张	联系地址	武汉东湖新技术开发区流芳大道 52 号凤凰产业园 E 地块第 2 幢
电话	027-87170215	电子邮箱	shuzhang@maiwe.com
传真	027-87170217		
公司办公地址	武汉东湖新技术开发区流芳大道 52 号凤凰产业园 E 地块第 2 幢	邮政编码	430205
公司网址	www.maiwe.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	9142010030349268X3		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区流芳大道 52 号凤凰产业园 E 地块第 2 幢		
注册资本（元）	41,825,520	注册情况报告期内是否变更	是

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式

公司业务属于通信系统设备制造业，主要从事工业以太网交换机及工业设备联网产品等工业互联网通信产品的研发、生产与销售，并提供工业互联网通信定制化解决方案，截至本报告期末，公司拥有多项专利技术、专利和软件著作权，依托这些技术资源，结合客户需求，研制开发了工业以太网交换机、工业通信联网设备等产品，应用场景包括电力、新能源、轨道交通、煤矿、智能制造、综合管廊等，通过直接销售方式面向客户提供工业互联网通信产品，从而获取收入、利润和现金流。

（一）研发模式

公司的研发模式以自主研发为主，研发部门根据对市场未来发展方向的预估和公司发展需要、以市场部对接客户过程中的客户定制需求，分析、评估项目需求，进行技术预演，申请项目立项并接受公司内部的立项评审；项目立项后，进行软件和硬件产品相关的设计、开发、测试、评审，输出原理图、BOM、PCB 板焊接图、工艺图纸等；经自测、权威机构测试、客户确认后，移交工程部进行小批量试制，根据需要对设计和开发过程进行调整，满足所有条件后正式投产。

（二）销售模式

公司销售模式以直销为主，客户主要为轨道交通、煤矿、新能源等行业的系统集成商。系统集成商投标各类工业自动化项目，竞标成功后与公司签署销售合同或订单，公司依据系统集成商的采购需求，安排生产并发货。工业互联网通信产品在工业自动化系统中起着神经网络的作用，但在整个系统中所占的金额较小，最终用户每一项目采购公司产品金额相对较小。工业互联网通信产品市场存在项目数量多、最终用户分散，系统集成商数量众多的特点。目前，公司销售网络覆盖了全国多个区域，并设置了行业销售机构，在区域和行业的双重配合下，最大限度的开发市场。

随着互联网电子商务的日益发展，公司积极开拓网络销售的市场和渠道。

（三）采购模式

公司对外采购的物料主要是根据客户订单产品所需的原材料，包括工业交换机芯片、印制电路板、电阻、电容、电源模块、前面板、外壳、各类接头、线缆等。销售部门将在手订单情况传递至计划部门，计划部门根据订单情况及安全库存情况向供应链管理部提出采购需求，填写物资需求申请表，经审核批准后，报供应链管理部进行采购。供应链管理部建立和管理供应商档案，更新和维护合格供应商名录，根据需求以询价、比价、议价形式，选取合格原材料供应商和合格外协厂商，与其签订采购或外协加工合同，采购物料送达后，品质部对来料进行抽检或全检，检验合格后，物料入库。供应链管理部向财务部门提请付款。

（四）生产模式

公司一方面根据往期销售情况及现有市场反馈，生产部分半成品标准件并保持安全库存量，另一方面根据客户实际需求情况进行定制化设计和生产，采用以销定产的生产模式。公司采购印制线路板 PCB、结构件、辅助材料，由外协厂商提供外协焊接及加工，然后进入本公司生产流程，即电子部件组装、软件嵌入、初测、装配、老化、复测、检验、包装及入库等。其中，软件嵌入和老化为关键工序。公司生产部门根据订单统一安排生产计划，并在生产过程中进行统一的质量检验。同时公司开展全面质量管理，改进生产工艺、降低生产成本，努力提高产品性能。

（二）与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	“专精特新”认定情况：根据《工业和信息化部办公厅关于开展第五批专精特新“小巨人”企业培育和第二批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》（工信厅企业函[2023]23号），经省经信部门初核和推荐、专家评审及社会公示等程序，认定公司为第五批专精特新“小巨人”企业，公示时间2023年7月14日。 根据《省经信厅办公室关于开展2020年全省专精特新“小巨人”企业申报工作的通知》（鄂经信办函[2020]39号），经各市州经信部门初核和推荐、专家评审及社会公示等程序，确定湖北省专精特新“小巨人”企业名单。授予公司为“湖北省专精特新‘小巨人’企业”称号，有效期3年，自2021年1月1日至2023年12月31日。 “单项冠军”认定情况：根据《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），省经信厅组织开展了2022年制造业单项冠军企业（产品）培育遴选。授予公司为“2022年湖北省制造业单项冠军企业”称号。 “高新技术企业”认定情况：公司于2022年11月9日取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共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202242003372，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	77,875,523.50	59,104,667.40	31.76%
毛利率%	56.98%	59.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,923,883.20	21,314,895.11	12.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,058,667.77	20,098,756.90	9.75%
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）	16.29%	21.12%	-
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）	15.02%	19.92%	-
基本每股收益	0.57	0.95	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	177,198,481.42	190,226,037.21	-6.85%
负债总计	31,969,127.55	52,655,086.54	-39.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,229,353.87	137,570,950.67	5.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	5.92	-41.35%
资产负债率%（母公司）	18.04%	27.68%	-
资产负债率%（合并）	18.04%	27.68%	-
流动比率	4.78	3.14	-
利息保障倍数	98.08	40.49	-
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	4,186,948.20	8,499,688.83	-50.74%
应收账款周转率	1.05	1.39	-
存货周转率	1.02	0.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.85%	-0.51%	-
营业收入增长率%	31.76%	51.82%	-
净利润增长率%	12.24%	87.40%	-

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	9,364,037.23	5.28%	15,339,057.44	8.06%	-38.95%
应收票据	24,462,495.35	13.81%	19,651,058.30	10.33%	24.48%
应收账款	70,828,796.51	39.97%	65,249,139.70	34.30%	8.55%
交易性金融资产	-	-	23,500,000.00	12.35%	-100.00%
应收款项融资	13,491,123.60	7.61%	9,534,041.00	5.01%	41.50%
预付款项	658,012.84	0.37%	335,733.51	0.18%	95.99%
其他应收款	960,101.03	0.54%	377,542.04	0.20%	154.30%
存货	32,963,364.67	18.60%	31,396,884.50	16.51%	4.99%
其他流动资产	-	-	91,787.31	0.05%	-100.00%
固定资产	22,376,426.83	12.63%	22,693,313.32	11.93%	-1.40%
无形资产	942,349.14	0.53%	1,077,169.02	0.57%	-12.52%
递延所得税资产	1,151,774.22	0.65%	980,311.07	0.52%	17.49%
短期借款	-	-	17,020,319.44	8.95%	-100.00%
应付账款	14,076,945.60	7.94%	16,281,731.73	8.56%	-13.54%
合同负债	663,435.10	0.37%	1,465,110.95	0.77%	-54.72%
应付职工薪酬	5,517,753.71	3.11%	7,715,700.00	4.06%	-28.49%

应交税费	5,584,237.85	3.15%	6,520,792.80	3.43%	-14.36%
其他应付款	119,792.23	0.07%	29,575.15	0.02%	305.04%
其他流动负债	6,006,963.06	3.39%	3,621,856.47	1.90%	65.85%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金较上年期末减少597.5万，下降38.95%，主要原因是公司偿还短期借款所致。
- 2、报告期内，应收票据较上年期末增加481.14万，上升24.48%，主要原因是公司收入增长，回款收取的承兑汇票相应增长所致。
- 3、报告期内，交易性金融资产较上年期末减少2350万，主要原因是公司理财到期所致。
- 4、报告期内，应收款项融资较上年期末增加395.71万，上升41.5%，主要原因是收入增长，回款收取的银行承兑汇票相应增长所致。

（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	77,875,523.50	-	59,104,667.40	-	31.76%
营业成本	33,503,787.54	43.02%	24,231,477.14	41.00%	38.27%
毛利率	56.98%	-	59.00%	-	-
税金及附加	715,485.94	0.92%	662,831.75	1.12%	7.94%
销售费用	7,703,924.78	9.89%	4,076,873.62	6.90%	88.97%
管理费用	2,850,764.95	3.66%	2,454,950.57	4.15%	16.12%
研发费用	11,072,942.85	14.22%	7,070,025.73	11.96%	56.62%
财务费用	-30,366.82	-0.04%	260,388.37	0.44%	-111.66%
其他收益	3,465,967.11	4.45%	3,322,106.82	5.62%	4.33%
投资收益	288,645.96	0.37%	400,171.57	0.68%	-27.87%
信用减值损失	-876,869.39	-1.13%	-222,722.01	-0.38%	293.71%
资产减值损失	-242,386.88	-0.31%		0.00%	
营业利润	24,694,341.06	31.71%	23,847,676.60	40.35%	3.55%
营业外收入	1,614,757.60	2.07%	13,200.00	0.02%	12,133.01%
营业外支出	45,934.82	0.06%	1,595.58	0.00%	2,778.88%
净利润	23,923,883.20	30.72%	21,314,895.11	36.06%	12.24%
经营活动产生的现金流量净额	4,186,948.20	-	8,499,688.83	-	-50.74%
投资活动产生的现金流量净额	23,058,553.40	-	21,330,664.01	-	8.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,536,990.44	-	-18,459,613.73	-	-81.68%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入较上年同期增加 1877.09 万，上升 31.76%，主要是业务订单量增长所致。

- 2、报告期内，营业成本较上年同期增加 927.23 万，上升 38.27%，主要是营业收入增加，营业成本相应增加所致。
- 3、报告期内，研发费用较上年同期增加 400.29 万元，上升 56.62%，主要是加大研发投入，职工薪酬增加所致。
- 4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 431.27 万，下降 50.74%，主要原因是公司为扩大生产,购买商品、接受劳务支付的现金增加及支付的各项税费增加所致。
- 5、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1507.74 万，下降 81.68%，主要原因是公司减少短期借款所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	目前国内高可靠性工业互联网通信产品市场中，外资和台资品牌进入国内市场较早，技术相对成熟，产品质量稳定，客户关系相对稳固，公司在与国际头部工业通信企业的竞争中存在一定劣势。同时，随着国内各种品牌的相继成长，公司还面临着来自国产工业通信厂商的市场竞争压力。尽管工业互联网通信行业市场规模快速扩大，但未来一段时间内，公司扩张业务、抢占市场份额过程中，仍将面临着一定的市场竞争风险。
产业政策风险	工业互联网通信产品的下游用户主要是电力、新能源、轨道交通、市政、冶金、煤矿、智能制造、综合管廊等多个行业。未来一段时间内，国家仍将维持相关领域内的投资力度及加大基础项目建设。但若遇到经济大环境变化，国家和地方财政紧缩，不排除未来投资收紧的情况发生，或者相关领域内的新建工程可能随着国家宏观经济政策调整而出现周期性波动，这将对公司实际业务经营产生重大不利影响。
原材料采购价格波动的风险	公司原材料采购主要包括芯片、电阻电容、光模块、网口、外壳（结构件）等，若原材料价格出现较大涨幅，将对公司经营业绩及盈利水平造成一定的不利影响。
技术更新与研发的风险	工业以太网行业是以太网技术与工业自动化控制技术相结合的新兴工业通信领域。工业以太网交换机产品必须同时符合 IEEE、

	IEC、各个应用行业的相关技术标准，对公司核心技术水平和持续创新能力提出了很高的要求。公司若不能根据市场变化持续创新、开展新技术的研发，或是新技术及新产品开发不成功，或是由于未能准确把握产品技术和行业应用的发展趋势而未能将新技术产业化，将导致公司所提供的产品及系统解决方案竞争力减弱，从而对公司生产经营造成不利影响。
应收账款风险	截至本期末，公司应收账款余额较高。虽然公司已采取措施加强催收以控制应收账款风险，但仍然存在应收账款不能按期或无法收回而发生坏账的风险，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。
公司治理风险	公司建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。公司总体经营规模的进一步扩大将对公司的战略规划、内部控制、运营管理、财务管理水平提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才流失和技术泄密风险	工业互联网通信产品涉及的技术领域非常广泛，是计算机技术、通信技术、网络技术、控制技术等多种先进技术的融合。企业必须同时拥有精通产品应用行业的专家和计算机信息技术方面的人才。因此留住人才、吸引人才是工业互联网通信行业保持长久竞争力的关键。如果公司发生研发人才、技术人才、销售人才的流失，将对公司经营产生较不利影响，特别是核心技术人员的流失可能导致公司核心技术流失或泄密。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	200,000	
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保	60,000,000	-
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：报告期内无新增关联担保事项，但是存在 2022 年延续至报告期内履行的关联担保交易，具体详见“第六节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“（二）财务报表项目附注”之“七、关联方关系及其交易”之“（三）关联交易情况”。

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：

公司关联方交易不存在损害公司和全体股东利益的情形，不会对公司的生产经营造成不利影响，亦不会影响公司的独立性。

（四）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书(2020-4-23)》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 12 月 20 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(2020-4-23)》	其他股东	同业竞争承诺	2019 年 12 月 20 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(2020-4-23)》	董监高	同业竞争承诺	2019 年 12 月 20 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(2020-4-23)》	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2019 年 12 月 20 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(2020-4-23)》	其他股东	关联交易的承诺	2019 年 12 月 20 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(2020-4-23)》	董监高	关联交易的承诺	2019 年 12 月 20 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(2020-4-23)》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019 年 12 月 20 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(2020-4-23)》	其他股东	资金占用承诺	2019 年 12 月 20 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(2020-4-23)》	董监高	资金占用承诺	2019 年 12 月 20 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(2020-4-23)》	实际控制人或控股股东	社保、公积金等事项的承诺	2019 年 12 月 20 日	-	正在履行中
《公开转让说明书(2020-4-23)》	实际控制人或控股股东	整体变更所得税事项承诺	2019 年 12 月 20 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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	18,739,196.44	10.58%	为借款提供抵押担保
专利、计算机软件著作权	专利、计算机软件著作权	质押	-	-	为借款提供质押担保
总计	-	-	18,739,196.44	10.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，本公司已发生的银行贷款为信用贷款，对公司资产权力受限事项无影响。

上述房屋及建筑物抵押事项系公司向招商银行股份有限公司武汉分行申请不超过 2,000 万元的授信额度提供的最高抵押担保。截止本报告期末，该项抵押涉及的负债金额为 1,000 万元，为一年内到期的流动负债，已于 2023 年 6 月 27 日结清贷款。上述抵押物已于 2023 年 7 月 31 日完成抵押物解押。上述抵押事项不会对公司正常生产运营产生重大不利影响。

上述知识产权质押事项系公司向中国银行湖北自贸试验区武汉片区分行申请不超过 500 万元的授信额度提供的最高质押担保。截止本报告期末，该项质押涉及的负债金额为 500 万元，为一年内到期的流动负债，已于 2023 年 4 月 11 日结清贷款。上述质押事项不会对公司正常生产运营产生重大不利影响。

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	1,285,250	5.5312%	1,028,200	2,313,450	5.5312%
	其中：控股股东、实际控制人	264,550	1.1385%	211,640	476,190	1.1385%
	董事、监事、高管	279,900	1.2046%	223,920	503,820	1.2046%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,951,150	94.9688%	17,560,920	39,512,070	94.4688%
	其中：控股股东、实际控制人	10,716,150	46.1179%	8,572,920	19,289,070	46.1179%
	董事、监事、高管	7,840,000	33.7402%	6,272,000	14,112,000	33.7402%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,236,400	-	18,589,120	41,825,520	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 18 日、2023 年 5 月 8 日先后召开第二届董事会第五次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过《2022 年度利润分配方案》权益分配方案：以公司现有总股本 23,236,400 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.8 股，每 10 股转增 4.2 股（系以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4.2 股，不需要纳税），每 10 股派 7 元人民币现金。分红前本公司总股本为 23,236,400 股，分红后总股本增至 41,825,520 股。公司已于 2023 年 5 月 22 日完成权益分派实施。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周厚明	10,980,700	8,784,560	19,765,260	47.2565%	19,289,070	476,190	-	-
2	肖舸	7,000,000	5,600,000	12,600,000	30.1251%	12,600,000	-	-	-
3	臻盛合伙	2,500,000	2,000,000	4,500,000	10.7590%	4,500,000	-	-	-
4	周红桥	1,119,900	895,920	2,015,820	4.8196%	1,512,000	503,820	-	-
5	贺仙菊	740,800	592,640	1,333,440	3.1881%	-	1,333,440	-	-
6	张曙辉	495,000	396,000	891,000	2.1303%	891,000	-	-	-
7	光谷人才	317,500	254,000	571,500	1.3664%	571,500	-	-	-
8	周春荣	82,500	66,000	148,500	0.3550%	148,500	-	-	-
合计		23,236,400	-	41,825,520	100%	39,512,070	2,313,450	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

周厚明、肖舸、张曙辉、周红桥系臻盛合伙的主要出资人，周厚明亦担任其执行事务合伙人；周春荣与周厚明系姐弟关系，贺仙菊与周厚明系夫妻关系。除此之外，股东之间无其他关联关系。

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
周厚明	董事长、总经理	男	1975 年 3 月	2022 年 5 月 26 日	2025 年 5 月 25 日
肖舸	董事	男	1968 年 11 月	2022 年 5 月 26 日	2025 年 5 月 25 日
肖舸	副总经理	男	1968 年 11 月	2023 年 4 月 18 日	2025 年 5 月 25 日
周红桥	董事	男	1983 年 10 月	2022 年 5 月 26 日	2025 年 5 月 25 日
胡浩	董事	男	1973 年 10 月	2022 年 5 月 26 日	2025 年 5 月 25 日
张朋飞	董事	男	1978 年 7 月	2022 年 5 月 26 日	2025 年 5 月 25 日
李文杰	监事会主席	男	1983 年 6 月	2022 年 5 月 26 日	2025 年 5 月 25 日
刘垒	职工监事	男	1984 年 9 月	2022 年 5 月 10 日	2025 年 5 月 9 日
刘丹丹	职工监事	女	1979 年 1 月	2022 年 5 月 10 日	2025 年 5 月 9 日
舒张	董事会秘书	男	1985 年 1 月	2022 年 5 月 26 日	2025 年 5 月 25 日
陈晓	财务总监	女	1982 年 4 月	2022 年 5 月 26 日	2025 年 5 月 25 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员间无关联关系。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
肖舸	董事	新任	董事、副总经理	公司经营发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
肖舸	董事、副总经理	7,000,000	5,600,000	12,600,000	30.1251%	0	12,600,000
合计	-	7,000,000	-	12,600,000	30.1251%	0	12,600,000

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

肖舸，1992 年 9 月至 1997 年 7 月，就职于武汉洪山区电工技术研究所，任技术员；1997 年 8 月至 1998 年 10 月，就职于武汉昌龙光电科技股份有限公司，任部长；1998 年 11 月至 2000 年 4 月，就职于先达汽车产品（武汉）公司，任营销经理；2000 年 5 月至 2002 年 4 月，自由职业；2002 年 5 月至 2014 年 8 月，就职于武汉迈威光电技术有限公司，任副总经理；2014 年 9 月至 2019 年 5 月，就职于武汉迈威通

信有限公司，任副总经理；2019 年 5 月至今，就职于武汉迈威通信股份有限公司，曾任运营管理中心总监、董事，现任董事兼副总经理，任期至 2025 年 5 月 25 日。

（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	27
技术人员	91	100
销售人员	51	62
生产人员	41	49
员工总计	201	238

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

无变动情况。

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,364,037.23	15,339,057.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（二）	-	23,500,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（三）	24,462,495.35	19,651,058.30
应收账款	五（四）	70,828,796.51	65,249,139.70
应收款项融资	五（五）	13,491,123.60	9,534,041.00
预付款项	五（六）	658,012.84	335,733.51
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（七）	960,101.03	377,542.04
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（八）	32,963,364.67	31,396,884.50
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（九）	-	91,787.31
流动资产合计		152,727,931.23	165,475,243.80
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（十）	22,376,426.83	22,693,313.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（十一）	942,349.14	1,077,169.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十二）	1,151,774.22	980,311.07
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,470,550.19	24,750,793.41
资产总计		177,198,481.42	190,226,037.21
流动负债：			
短期借款	五（十三）	-	17,020,319.44
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十四）	14,076,945.60	16,281,731.73
预收款项		-	-
合同负债	五（十五）	663,435.10	1,465,110.95
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（十六）	5,517,753.71	7,715,700.00
应交税费	五（十七）	5,584,237.85	6,520,792.80
其他应付款	五（十八）	119,792.23	29,575.15
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五（十九）	6,006,963.06	3,621,856.47
流动负债合计		31,969,127.55	52,655,086.54
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		-	-
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		-	-
负债合计		31,969,127.55	52,655,086.54
所有者权益：			
股本	五（二十）	41,825,520.00	23,236,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十一）	53,638,108.21	63,397,396.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十二）	9,898,981.46	9,898,981.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十三）	39,866,744.20	41,038,173.00
归属于母公司所有者权益合计		145,229,353.87	137,570,950.67
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		145,229,353.87	137,570,950.67
负债和所有者权益总计		177,198,481.42	190,226,037.21

法定代表人：周厚明

主管会计工作负责人：肖舸

会计机构负责人：陈晓

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		77,875,523.50	59,104,667.40
其中：营业收入	五（二十四）	77,875,523.50	59,104,667.40
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		55,816,539.24	38,756,547.18
其中：营业成本	五（二十四）	33,503,787.54	24,231,477.14
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（二十五）	715,485.94	662,831.75
销售费用	五（二十六）	7,703,924.78	4,076,873.62
管理费用	五（二十七）	2,850,764.95	2,454,950.57
研发费用	五（二十八）	11,072,942.85	7,070,025.73
财务费用	五（二十九）	-30,366.82	260,388.37
其中：利息费用		270,527.16	485,538.89
利息收入		7,134.33	4,576.00
加：其他收益	五（三十）	3,465,967.11	3,322,106.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	288,645.96	400,171.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-876,869.39	-222,722.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-242,386.88	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,694,341.06	23,847,676.60
加：营业外收入	五（三十三）	1,614,757.60	13,200.00
减：营业外支出	五（三十四）	45,934.82	1,595.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,263,163.84	23,859,281.02
减：所得税费用	五（三十五）	2,339,280.64	2,544,385.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,923,883.20	21,314,895.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 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）		23,923,883.20	21,314,895.11
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		23,923,883.20	21,314,895.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,923,883.20	21,314,895.11
(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）		0.57	0.95
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.57	0.95

法定代表人：周厚明

主管会计工作负责人：肖舸

会计机构负责人：陈晓

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,604,096.04	44,526,261.38
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		3,671,127.31	2,543,510.69
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	1,703,959.73	1,036,750.85
经营活动现金流入小计		62,979,183.08	48,106,522.92
购买商品、接受劳务支付的现金		21,892,566.05	14,970,951.07
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		20,782,361.13	16,458,308.31
支付的各项税费		9,476,019.14	5,198,922.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	6,641,288.56	2,978,652.29
经营活动现金流出小计		58,792,234.88	39,606,834.09
经营活动产生的现金流量净额		4,186,948.20	8,499,688.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,800,000.00	74,790,000.00
取得投资收益收到的现金		288,645.96	400,171.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		53,088,645.96	75,190,171.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		730,092.56	619,507.56
投资支付的现金		29,300,000.00	53,240,000.00

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		30,030,092.56	53,859,507.56
投资活动产生的现金流量净额		23,058,553.40	21,330,664.01
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		-	17,359,971.00
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		-	17,359,971.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,536,990.44	10,819,584.73
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		33,536,990.44	35,819,584.73
筹资活动产生的现金流量净额		-33,536,990.44	-18,459,613.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		316,468.63	233,894.98
五、现金及现金等价物净增加额		-5,975,020.21	11,604,634.09
加：期初现金及现金等价物余额		15,339,057.44	8,914,966.42
六、期末现金及现金等价物余额		9,364,037.23	20,519,600.51

法定代表人：周厚明

主管会计工作负责人：肖舸

会计机构负责人：陈晓

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

公司于 2023 年 4 月 18 日、2023 年 5 月 8 日先后召开第二届董事会第五次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过《2022 年度利润分配方案》权益分配方案：以公司现有总股本 23,236,400 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.8 股，每 10 股转增 4.2 股（系以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4.2 股，不需要纳税），每 10 股派 7 元人民币现金。分红前本公司总股本为 23,236,400 股，分红后总股本增至 41,825,520 股。公司已于 2023 年 5 月 22 日完成权益分派实施。

(二) 财务报表项目附注

武汉迈威通信股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉迈威通信股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉迈威通信有限公司，于 2014 年 8 月 7 日由自然人周厚明、肖舸、张曙辉共同发起、经武汉东湖新技术开发区市场监督管理局批准成立，首次出资认缴注册资本为 2,000 万元整。公司经过历次变更，于 2019 年 5 月 31 日完成股份制

改造并更名为武汉迈威通信股份有限公司。公司于 2020 年 5 月 21 日新三板挂牌，股票代码：871461，现持有统一社会信用代码为 9142010030349268X3 的营业执照。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本 4,182.552 万股，注册资本为 4,182.552 万元，注册地址：武汉东湖新技术开发区流芳大道 52 号凤凰产业园 E 地块第 2 幢，实际控制人为周厚明，持股比例为 47.2565%。

（二）公司业务性质和主要经营活动

经营范围：一般项目：工业通信设备、工业自动化仪表、计算机控制系统、协议转换器、光纤通信产品的开发、生产、销售、技术服务；物联网产品的设计、研发、生产、销售及系统集成；计算机软件的研发、销售；光电器件、激光设备、电力计量测试设备的开发、生产、销售、技术服务；集成电路设计开发、制造及销售；开发产品的销售；计算机及外围设备的设计、生产、销售；电子产品的进出口贸易（不含国家禁止或限制的进出口货物或技术）；自动化工程、计算机网络工程的设计、安装（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）财务报表的批准报出

财务报告批准报出日：本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

（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了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方

的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产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、应收款项融资、合同资产及长期应收款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、合同资产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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内关联方

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，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。

合同资产确定组合的依据如下：

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信

用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日

后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合

同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①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；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资

的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润

分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固

定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费

用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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；

②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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了

部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是

否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有

权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要销售产品为工业以太网交换机、行业交换机、工业设备联网产品、嵌入式模块等；公司客户分为国内和国外两类，两类客户收入确认方式有所不同。

对于国内客户，公司与客户签订合同后，按合同约定将产品发往客户指定的交货地点，对方收到货物验收后，公司按合同约定的单价及实际发货数量确认收入。

对于国外客户，以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单后确认收入。

24. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分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，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条

件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本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，本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。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本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。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本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，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增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、23 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	13%、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	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%

2. 税收优惠

（1）2022 年 11 月 9 日，迈威通信通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR202242003372 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，迈威通信 2023 年 1-6 月享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

（2）根据财政部、国家税务总局财税【2011】100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的嵌入式软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（3）报告期内，本公司享受生产企业“免、抵、退”税收优惠政策，退税率为 13%。

五、财务报表重要项目注释

注：本财务报表附注的期初数指 2023 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2023 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，上期指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	697.65	2,197.65
银行存款	9,363,339.58	15,336,859.79

合 计	9,364,037.23	15,339,057.44
-----	--------------	---------------

(二)交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	23,500,000.00
其中：理财产品	-	23,500,000.00
合 计	-	23,500,000.00

(三)应收票据

(1) 分类列示

种 类	期末			期初		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,610,647.92	-	19,610,647.92	13,659,641.65	-	13,659,641.65
商业承兑汇票	5,145,257.99	293,410.56	4,851,847.43	6,747,414.40	755,997.75	5,991,416.65
合 计	24,755,905.91	293,410.56	24,462,495.35	20,407,056.05	755,997.75	19,651,058.30

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	5,920,716.50
合 计	-	5,920,716.50

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,755,905.91	100.00	293,410.56	1.19	24,462,495.35
组合 1 商业承兑汇票	5,145,257.99	20.78	293,410.56	5.70	4,851,847.43
组合 2 银行承兑汇票	19,610,647.92	79.22	-	-	19,610,647.92
合计	24,755,905.91	100.00	293,410.56	1.19	24,462,495.35

(续上表)

类 别	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,407,056.05	100.00	755,997.75	3.70	19,651,058.30
组合 1 商业承兑汇票	6,747,414.40	33.06	755,997.75	11.20	5,991,416.65
组合 2 银行承兑汇票	13,659,641.65	66.94	-	-	13,659,641.65
合 计	20,407,056.05	100.00	755,997.75	3.70	19,651,058.30

坏账准备计提的具体说明：

①2023 年 06 月 30 日，无按单项计提坏账准备的应收票据。

②2022 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收票据。

③2023 年 06 月 30 日，按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	5,145,257.99	293,410.56	5.7
银行承兑汇票	19,610,647.92	-	-
合 计	24,755,905.91	293,410.56	1.19

④2022 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期初		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	6,747,414.40	755,997.75	11.20
银行承兑汇票	13,659,641.65	-	-
合 计	20,407,056.05	755,997.75	3.70

(6) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初	本期变动金额				期末
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	755,997.75	-	462,587.19	-	-	293,410.56
合 计	755,997.75	-	462,587.19	-	-	293,410.56

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日
----	-----------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	361,068.50	0.47	361,068.50	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	76,928,196.66	99.53	6,099,400.15	7.93	70,828,796.51
组合 2：除组合 1 以外的应收款项	76,928,196.66	99.53	6,099,400.15	7.93	70,828,796.51
合 计	77,289,265.16	100.00	6,460,468.65	8.36	70,828,796.51

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	657,246.40	0.93	657,246.40	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	69,775,355.85	99.07	4,526,216.15	6.49	65,249,139.70
组合 2：除组合 1 以外的应收款项	69,775,355.85	99.07	4,526,216.15	6.49	65,249,139.70
合计	70,432,602.25	100.00	5,183,462.55	7.36	65,249,139.70

坏账准备计提的具体说明：

组合 1：2023 年 06 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2023 年 06 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王洪江	118,132.00	118,132.00	100.00	预计无法回收
程长	81,450.00	81,450.00	100.00	预计无法回收
安徽艾斯宇通信有限公司	53,196.00	53,196.00	100.00	预计无法回收
哈尔滨优先科技股份有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法回收
武汉经纬视通科技股份有限公司	28,780.00	28,780.00	100.00	预计无法回收
上海砣阅建筑材料中心	21,398.50	21,398.50	100.00	预计无法回收
其他	28,112.00	28,112.00	100.00	预计无法回收
合 计	361,068.50	361,068.50	100.00	-

(续上表)

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海麦乐实业有限公司	282,792.50	282,792.50	100.00	预计无法回收
王洪江	118,132.00	118,132.00	100.00	预计无法回收
程长	81,450.00	81,450.00	100.00	预计无法回收
安徽艾斯宇通信有限公司	53,196.00	53,196.00	100.00	预计无法回收
哈尔滨优先科技股份有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法回收
武汉经纬视通科技股份有限公司	28,780.00	28,780.00	100.00	预计无法回收

上海砼阅建筑材料中心	21,398.50	21,398.50	100.00	预计无法回收
其他	41,497.40	41,497.40	100.00	预计无法回收
合计	657,246.40	657,246.40	100.00	-

组合 2：除组合 1 以外的应收账款

账龄	2023 年 6 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
1 年以内	64,467,874.97	5.00	3,223,393.75	63,483,807.39	5.00	3,174,190.37
1 至 2 年	7,854,960.86	10.00	785,496.09	3,897,817.25	10.00	389,781.73
2 至 3 年	2,718,032.25	30.00	815,409.68	1,179,682.75	30.00	353,904.83
3 至 4 年	784,294.12	50.00	392,147.06	1,211,418.46	50.00	605,709.23
4 至 5 年	1,100,404.46	80.00	880,323.57	-	80.00	-
5 年以上	2,630.00	100.00	2,630.00	2,630.00	100.00	2,630.00
合计	76,928,196.66		6,099,400.15	69,775,355.85		4,526,216.15

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2023 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位一	5,606,626.32	7.25	340,768.08
单位二	5,288,487.21	6.84	264,424.36
单位三	3,735,893.39	4.83	186,794.67
单位四	3,419,467.11	4.42	1,527,687.94
单位五	2,863,259.00	3.7	166,976.05
合 计	20,913,733.03	27.06	2,486,651.10

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	13,491,123.60	9,534,041.00
合 计	13,491,123.60	9,534,041.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	658,012.84	100.00	335,733.51	100.00
合 计	658,012.84	100.00	335,733.51	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位一	446,760.00	67.90
单位二	101,100.00	15.36
单位三	35,000.00	5.32
单位四	33,000.00	5.02
单位五	20,400.00	3.10
合 计	636,260.00	96.69

(七)其他应收款

类 别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款项	1,116,420.04	471,410.57
减：坏账准备	156,319.01	93,868.53
合 计	960,101.03	377,542.04

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	743,880.00	162,440.00
借款及备用金	317,280.84	213,451.75
其他	55,259.20	95,518.82
合计	1,116,420.04	471,410.57

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	2023 年 6 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	931,660.04	83.45	286,650.57	60.81
1 至 2 年	60,360.00	5.40	61,360.00	13.02
2 至 3 年	1,000.00	0.09	-	-
3 至 4 年	-	-	100,000.00	21.21
4 至 5 年	100,000.00	8.96	15,000.00	3.18
5 年以上	23,400.00	2.10	8,400.00	1.78
合计	1,116,420.04	100.00	471,410.57	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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	70,468.53	-	23,400.00	93,868.53
本期计提	62,450.48	-	-	62,450.48
本期转回	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	132,919.01		23,400.00	156,319.01

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至 2023 年 06 月 30 日，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	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
第一名	保证金	200,000.00	1 年以内	17.91	10,000.00
第二名	保证金	158,602.50	1 年以内	14.21	7,930.13
第三名	保证金	100,000.00	4-5 年	8.96	80,000.00
第四名	保证金	72,000.00	1 年以内	6.45	3,600.00
第五名	备用金	60,360.00	1-2 年	5.41	6,036.00
合 计		590,962.50		52.94	107,566.13

（八）存货

1. 存货的分类

存货类别	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,153,626.81	177,741.41	16,975,885.40	15,518,059.15	166,119.86	15,351,939.29
库存商品	9,652,220.92	473,294.29	9,178,926.63	11,031,217.09	259,849.24	10,771,367.85
半成品	6,263,189.42	216,985.41	6,046,204.01	5,373,406.30	199,665.13	5,173,741.17
委托加工物资	762,348.63	-	762,348.63	99,836.19	-	99,836.19
合 计	33,831,385.78	868,021.11	32,963,364.67	32,022,518.73	625,634.23	31,396,884.50

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2022 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2023 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	166,119.86	11,621.55	-	-	177,741.41
库存商品	259,849.24	213,445.05	-	-	473,294.29
半成品	199,665.13	17,320.28	-	-	216,985.41
合 计	625,634.23	242,386.88	-	-	868,021.11

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	91,787.31
合 计	-	91,787.31

（十）固定资产

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

固定资产	22,376,426.83	22,693,313.32
合 计	22,376,426.83	22,693,313.32

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,210,270.52	425,036.47	2,507,858.02	4,534,994.18	28,678,159.19
2. 本期增加金额	-	-	-	621,754.33	621,754.33
(1) 购置	-	-	-	621,754.33	621,754.33
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	21,210,270.52	425,036.47	2,507,858.02	5,156,748.51	29,299,913.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,162,255.78	306,971.49	1,223,005.08	2,292,613.52	5,984,845.87
2. 本期增加金额	259,043.28	36,163.49	233,306.52	410,127.53	938,640.82
(1) 计提	259,043.28	36,163.49	233,306.52	410,127.53	938,640.82
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,421,299.06	343,134.98	1,456,311.60	2,702,741.05	6,923,486.69
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,788,971.46	81,901.49	1,051,546.42	2,454,007.46	22,376,426.83
2. 期初账面价值	19,048,014.74	118,064.98	1,284,852.94	2,242,380.66	22,693,313.32

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、 账面原值		
1. 期初余额	1,378,263.12	1,378,263.12
2. 本期增加金额	3,221.24	3,221.24
购置	3,221.24	3,221.24
内部研发	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-

其他原因减少	-	-
4. 期末余额	1,381,484.36	1,381,484.36
二. 累计摊销		
1. 期初余额	301,094.10	301,094.10
2. 本期增加金额	138,041.12	138,041.12
本期计提	138,041.12	138,041.12
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
其他原因减少	-	-
4. 期末余额	439,135.22	439,135.22
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置子公司	-	-
其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值	-	-
1. 期末账面价值	942,349.14	942,349.14
2. 期初账面价值	1,077,169.02	1,077,169.02

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,910,198.22	1,036,529.73	6,033,328.83	904,999.32
资产减值准备	868,021.11	130,203.16	625,634.23	93,845.13
合 计	7,535,832.45	1,166,732.89	6,658,963.06	998,844.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧年限大于税法规定的固定资产	99,724.46	14,958.67	123,555.86	18,533.38
合 计	99,724.46	14,958.67	123,555.86	18,533.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	14,958.67	1,151,774.22	18,533.38	980,311.07
递延所得税负债	14,958.67	-	18,533.38	-

(十三) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	-	10,000,000.00
质押借款+保证借款	-	5,000,000.00
保证借款	-	2,000,000.00
应计利息	-	20,319.44
合 计	-	17,020,319.44

(十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,076,945.60	16,281,731.73
合 计	14,076,945.60	16,281,731.73

(十五) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销售合同款	663,435.10	1,465,110.95
合 计	663,435.10	1,465,110.95

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,715,700.00	17,740,196.66	20,115,164.77	5,340,731.89
离职后福利-设定提存计划	-	989,620.40	812,598.58	177,021.82
辞退福利	-	-	-	-
合 计	7,715,700.00	18,729,817.06	20,927,763.35	5,517,753.71

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,632,533.00	15,941,978.50	18,403,090.07	5,171,421.43
职工福利费	-	724,117.84	654,847.84	69,270.00
社会保险费	-	521,479.32	520,418.86	1,060.46
其中：医疗保险费	-	515,551.12	515,551.12	-
工伤保险费	-	5,928.20	4,867.74	1,060.46
生育保险费	-	-	-	-

住房公积金	83,167.00	552,621.00	536,808.00	98,980.00
职工教育经费	-	-	-	-
合 计	7,715,700.00	17,740,196.66	20,115,164.77	5,340,731.89

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	948,138.56	778,536.96	169,601.60
失业保险费	-	41,481.84	34,061.62	7,420.22
合 计		989,620.40	812,598.58	177,021.82

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,023,549.16	2,111,810.16
企业所得税	2,301,045.58	4,143,173.72
城市维护建设税	91,317.69	80,425.42
房产税	44,385.01	44,385.01
土地使用税	254.53	254.53
个人所得税	58,458.96	83,297.23
教育费附加	39,136.15	34,468.04
地方教育附加	26,090.77	22,978.69
合 计	5,584,237.85	6,520,792.80

(十八) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	119,792.23	29,575.15
合 计	119,792.23	29,575.15

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	109,792.23	19,575.15
保证金及押金	10,000.00	10,000.00
合 计	119,792.23	29,575.15

(十九) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
已背书未终止确认	5,920,716.50	3,431,392.05
待转销项税额	86,246.56	190,464.42
合 计	6,006,963.06	3,621,856.47

(二十) 股本

股东名称	期末余额	期初余额
周厚明	19,765,260.00	10,980,700.00
肖舸	12,600,000.00	7,000,000.00
张曙辉	891,000.00	495,000.00
周春荣	148,500.00	82,500.00
武汉臻盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	2,500,000.00
武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）	571,500.00	317,500.00
周红桥	2,015,820.00	1,119,900.00
贺仙菊	1,333,440.00	740,800.00
合 计	41,825,520.00	23,236,400.00

(二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	63,397,396.21	-	9,759,288.00	53,638,108.21
合 计	63,397,396.21	-	9,759,288.00	53,638,108.21

本期资本公积减少是因为公司于 2023 年 4 月 18 日、2023 年 5 月 8 日先后召开第二届董事会第五次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过《2022 年度利润分配方案》权益分配方案：以公司现有总股本 23,236,400 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.8 股，每 10 股转增 4.2 股（系以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4.2 股，不需要纳税），每 10 股派 7 元人民币现金。分红前本公司总股本为 23,236,400 股，分红后总股本增至 41,825,520 股。公司已于 2023 年 5 月 22 日完成权益分派实施。

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,898,981.46	0.00	-	9,898,981.46
合计	9,898,981.46	0.00	-	9,898,981.46

(二十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	41,038,173.00	-
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	41,038,173.00	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,923,883.20	-
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	16,265,480.00	-
股改折股	-	-

转作股本的普通股股利	8,829,832.00	-
期末未分配利润	39,866,744.20	-

(二十四) 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	75,028,970.12	32,290,767.36	54,210,091.47	22,155,790.59
二、其他业务小计	2,846,553.38	1,213,020.18	4,894,575.93	2,075,686.55
合 计	77,875,523.50	33,503,787.54	59,104,667.40	24,231,477.14

(1) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占比（%）
第一名	7,236,887.90	9.29
第二名	3,914,988.80	5.03
第三名	2,807,123.90	3.60
第四名	2,611,435.33	3.35
第五名	2,329,960.23	2.99
合 计	18,900,396.16	24.27

(2) 2023 年度营业收入发生额较 2022 年度增加 31.76%，主要系 2023 年度公司产品应用市场需求较高相应订单增长所致。

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	343,581.58	324,705.90
教育费附加	245,415.40	139,159.66
房产税	88,770.02	88,770.02
印花税	37,209.88	18,441.20
其他	509.06	91,754.97
合 计	715,485.94	662,831.75

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,444,607.98	3,050,832.22
办公费	26,958.49	11,840.70
广告费	572,823.35	158,963.53
差旅费	940,214.33	455,489.60
修理费	82,057.00	21,947.96
业务招待费	382,300.17	212,378.17
店铺服务费	125,709.81	-
其他	129,253.65	165,421.44
合 计	7,703,924.78	4,076,873.62

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	1,681,904.82	1,420,810.56
折旧费与摊销	486,745.78	547,248.50
办公费	109,256.10	48,811.86
差旅费	15,255.54	-
业务招待费	70,339.50	53,250.38
聘请中介机构费用	259,241.61	175,307.20
其他	228,021.60	209,522.07
合 计	2,850,764.95	2,454,950.57

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	8,939,661.80	5,921,142.78
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	671,748.95	396,876.07
专门用于研发活动的有关折旧、摊销、租赁费、运行维护费等	389,026.52	207,150.85
研发成果论证、评审、验收、鉴定费用	28,687.90	153,613.04
委外科研试制费用	790,291.26	-
其他	253,526.42	391,242.99
合 计	11,072,942.85	7,070,025.73

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	270,527.16	485,538.89
减：利息收入	7,134.33	4,576.00
汇兑损失	306,501.97	64,135.53
减：汇兑收益	621,211.32	298,030.51
手续费支出	20,949.70	13,320.46
合 计	-30,366.82	260,388.37

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	3,447,353.78	2,510,965.31	与收益相关
个税手续费	15,613.33	11,141.51	与收益相关
省级制造业高质量发展专项补贴	-	300,000.00	与收益相关
专精特新小巨人奖励资金	-	500,000.00	与收益相关
企业社会保险补贴			与收益相关
稳岗补贴	3,000.00		与收益相关
以工代训补贴			与收益相关
合 计	3,465,967.11	3,322,106.82	

(三十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产	288,645.96	400,171.57
合 计	288,645.96	400,171.57

(三十二) 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	1,277,006.10	411,352.10
其他应收款信用减值损失	62,450.48	30,131.00
应收票据信息减值损失	-462,587.19	-218,761.09
合 计	876,869.39	222,722.01

(三十三) 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
政府补助	1,550,000.00	-	1,550,000.00
罚款、赔偿收入	64,757.60	13,200.00	64,757.60
合 计	1,614,757.60	13,200.00	1,614,757.60

(三十四) 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	45,934.82	1,595.58	45,934.82
合 计	45,934.82	1,595.58	45,934.82

(三十五) 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费用	2,510,743.79	2,581,368.92
递延所得税费用	-171,463.15	-36,983.01
合 计	2,339,280.64	2,544,385.91

(三十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	96,710.00	-
政府补助	1,553,000.00	800,000.00
利息收入	7,134.33	4,576.00
其他	47,115.40	232,174.85
合 计	1,703,959.73	1,036,750.85

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及销售费用	4,777,581.99	2,510,817.03
手续费	20,949.70	13,320.46
其他	1,842,756.87	454,514.80
合 计	6,641,288.56	2,978,652.29

(三十七)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,923,883.20	21,314,895.11
加：信用减值损失	876,869.39	222,722.01
资产减值准备	242,386.88	-
固定资产折旧	938,640.82	870,401.39
无形资产摊销	138,041.12	56,152.02
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-35,974.81	485,538.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-288,645.96	-400,171.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-167,888.44	-33,408.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,574.71	-3,574.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,808,867.05	1,230,281.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,038,096.86	-10,844,811.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,589,825.38	-4,398,336.13
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,186,948.20	8,499,688.83
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	9,364,037.23	20,519,600.51
减：现金的期初余额	15,339,057.44	8,914,966.42
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	-5,975,020.21	11,604,634.09

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,364,037.23	15,339,057.44
其中：库存现金	697.65	2,197.65

可随时用于支付的银行存款	9,363,339.58	15,336,859.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,364,037.23	15,339,057.44

六、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	13,491,123.60	13,491,123.60

(二) 持续和非持续第一层次公允价值和第三层次公允价值计量的确定依据

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产为理财产品、应收款项融资为应收票据，其公允价值采取账面价值来确定。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
周厚明	实际控制人	61.21	61.21

注：周厚明、贺仙菊、臻盛合伙系迈威通信的一致行动人，合计可支配的表决权为 61.21%。

(二) 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
肖舸	持股 5%以上的股东
贺仙菊	实际控制人周厚明的配偶
武汉中为光电科技有限公司	持股 5%以上的股东肖舸近亲属控制的企业
武汉迈威光电技术有限公司	实际控制人周厚明控股的企业
周春荣	实际控制人周厚明的姐姐
胡红兵	实际控制人周厚明姐姐的配偶
肖立	持股 5%以上的股东肖舸的配偶

(三) 关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
周厚明、贺仙菊	2,000,000	2022/6/28	2023/6/27	是
周厚明、肖舸	5,000,000	2022/6/27	2023/6/27	是

（四）关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	胡红兵	-	-	3,180.00	159.00

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
-	-	-	-

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3. 其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助，但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	1,575,111.12	-
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	288,645.96	-
3. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	296,177.90	-
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,822.78	-
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,613.33	-
6. 所得税影响额	329,155.66	-
合计	1,865,215.43	-
扣除非经常性损益后的净利润	22,058,667.77	-

（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
	本年度	上年度	本年度

归属于公司普通股股东的净利润	16.29	21.12	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.02	19.92	0.53

武汉迈威通信股份有限公司

二〇二三年八月三十日

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. 计入当期损益的政府补助，但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	1,575,111.12
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	288,645.96
3. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	296,177.90
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,822.78
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,613.33
非经常性损益合计	2,194,371.09
减：所得税影响数	329,155.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,865,215.43

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