

公告编号：2024-011

证券代码：836278

证券简称：兴和云网

主办券商：华创证券



兴和云网

NEEQ: 836278

武汉兴和云网科技股份有限公司

Wuhan Single Cloud Network Technology Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人江鸿、主管会计工作负责人吴凌志及会计机构负责人（会计主管人员）刘芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	113

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
	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	指	释义
公司、股份公司、本公司、兴和云网	指	武汉兴和云网科技股份有限公司
志诚众邦	指	武汉志诚众邦股权投资合伙企业（有限合伙），系兴和云网股东
烽火创投	指	武汉烽火光电子信息创业投资基金企业（有限合伙），系兴和云网股东
智慧创投	指	武汉智慧城市创业投资基金合伙企业（有限合伙）系兴和云网股东
兴和大数据研究院	指	武汉兴和产业大数据研究院有限公司，系兴和云网的参股公司
武汉酷卡宇宙智能科技有限公司	指	武汉酷卡宇宙智能科技有限公司，系兴和云网的控股子公司
股东大会、董事会、监事会	指	武汉兴和云网科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	被公司股东大会批准的武汉兴和云网科技股份有限公司章程及章程修正案
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、运营总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
云计算	指	一种基于互联网的计算方式，通过这种方式，共享的软硬件资源和信息可以按需求提供给计算机各种终端和其他设备
PaaS	指	Platform as a Service，意思是平台即服务，云计算时代相应的服务器平台或者开发环境作为服务进行提供就成为了PaaS。有了PaaS平台的支持，应用的开发变得更加敏捷，能够快速响应用户需求的开发能力，也为最终用户带来了实实在在的利益。PaaS还能进一步地为企业进行定制化研发的中间件平台，同时涵盖数据库和应用服务器等，更加帮助了SaaS应用的开发
人工智能	指	一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。主要目标是使机器能够胜任一些通常需要人类智能才能完成的复杂工作。如机器学习、计算机视觉等

第一节 公司概况

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

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，兴和云网所在行业属于大类“I65 软件和信息技术服务业”中的“I6510 软件开发”。兴和云网专注于 GPU 云端算力资源调度与运营相关产品的研发与销售，主营云计算数据中心建设、云技术服务以及资源运营服务。公司系国家高新技术企业，拥有自主知识产权的软件技术产品包括 GPU 虚拟化、多 GPU 扩展柜、一体化服务器、智算公共服务平台等，主要为行业及个人用户提供安全、易用、高性价比的 GPU 云端算力资源租赁服务。

公司关键资源要素包括：自研云计算相关技术和自建 GPU 算力数据中心。公司产品或服务所使用的主要技术（容器应用中台技术、GPU 资源调度与远程算力加速技术、GPU 切片解耦合技术等）、主要无形资产（专利技术、软件著作权）、公司拥有工信部颁发的 IDC 与 ISP 许可资质，自建数据中心的服务器及 GPU 算力资源目前可并发支持超过 12000 点终端用户实现研发设计、图形渲染与 AI 智能办公。公司是国家级高新技术企业、国家专精特新企业、湖北省武汉市洪山区技术研发中心、武汉市重点软件企业，首批入围湖北省工业互联网服务资源池服务商。

截至报告期末公司拥有的软件技术发明专利已有 3 项，实用新型专利 10 项，国家版权局认证的计算机软件著作权累计 52 项。这些技术专利的获得，更加增强了公司软件产品的竞争力，构筑公司参与市场竞争的强大护盾。持续的新产品研发，丰富完善了公司软件产品体系。为公司业务拓展提供了强有力的产品支撑。同时，公司与国内知名高校及科研院所建立了紧密的产学研用协同创新合作模式，为产品技术创新提供了有力保障。

报告期内，兴和云网收入主要来源为自有软件产品的销售收入和技术服务收入。公司通过与渠道代理的方式开拓业务，特定行业采用直销模式，基于自主研发持续发展高性能云计算服务核心技术、云计算资源产品组合，并利用云计算发展趋势在市场与区域横向拓展，为行业客户提供一整套高附加价值高性能云计算解决方案，纵深拓展业务并建立竞争壁垒。从而为公司获得稳定的收入、利润和现金流。

公司在 2023 年末对业务策略优化调整，降低了云数据中心建设项目投入，聚焦以“平台+运营”方式，通过自建 GPU 算力中心，面向工业研发设计、AI 人工智能、VR 动漫游戏三大应用场景，为企业及个人用户提供按需的弹性扩展、可靠的开发工具、友好的用户界面和高性能的算力资源。报告期内，平台资源及技术服务营收额显著提升，占比达到首位。公司正逐步加大 AI+智能办公和个人数字娱乐消费两个方向的投入力度。随着人工智能技术飞速进步，云端高性能算力成为必不可少的生产力。公司结合

自身资源和优势产品，顺应市场需求，报告期内推出了面对企业用户的 AI 数字化设计与智能办公平台、面向个人用户的酷卡云游戏平台。目前项目处于投入期，引流阶段注册用户每天已超过 1000 人，且增长趋势明显。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

（二） 行业情况

随着技术的不断进步和智能化的发展，中小企业逐渐意识到数字化转型对业务发展的重要性。而 AI 智能办公能够提供高效、智能、便捷的办公解决方案，帮助中小企业提升工作效率，降低成本，提高竞争力。

1、市场前景：

（1）提供高效协作和沟通工具：AI 智能办公可以通过语音识别、自然语言处理等技术提供自动化的沟通和协作工具，实现跨部门、跨地域的高效协作，提升企业团队的工作效率。

（2）自动化流程和办公管理：AI 智能办公可以通过智能化的流程和办公管理工具，将繁琐的办公任务自动化处理，减少人工操作的错误和时间成本，提高工作效率。（3）数据分析和智能决策支持：AI 智能办公可以通过大数据分析和机器学习技术，对企业的数据进行深度挖掘和分析，提供智能化的决策支持，帮助企业制定更科学、准确的发展战略。

（4）人力资源管理和智能招聘：AI 智能办公可以提供人力资源管理工具和智能招聘技术，帮助中小企业更有效地管理人力资源，提升招聘效率，优化组织结构。

国内中小企业数量众多，市场潜力巨大，随着技术不断成熟和应用场景的扩大，AI 智能办公的市场规模也将急速增长。因此，面向中小企业数字化转型升级的 AI 智能办公行业具有良好的市场前景。

2、技术发展趋势

当前人工智能已经迅速渗透到企业的各个领域，成为推动创新和增强竞争力的重要因素。而 GPU 算力将是助力这一趋势的关键技术和生产力。

（1）GPU 算力在企业 AI 智能办公中的应用前景广阔。随着人工智能技术的不断发展，更多的企业开始将其运用于办公场景中，以提高工作的效率和质量。例如，利用 GPU 算力加速的自然语言处理技术，可以实现智能的语音识别和语义理解，从而帮助企业更高效地进行文件管理和信息搜索。而在数据分析方面，GPU 算力也能够加速大规模数据的处理，使得企业能够更快速地获取和分析数据，从而做出更加准确的决策。GPU 算力的不断发展将进一步推动企业 AI 智能办公的普及和应用。目前人工智能在企业中还远未得到广泛应用，同时由于个人终端算力的限制，其应用范围和实用性还有待提高。而随着 GPU 算

力的不断提升，企业将能够更加高效地运行复杂的神经网络模型和深度学习算法，从而实现更加强大的智能办公应用。这将使得企业在各个方面都能够享受到 AI 技术带来的工作便利和效率提升。

(2) 在云游戏行业中，GPU 云端算力技术以其强大的计算能力和高效的数据处理速度成为了一股强大的推动力。首先，GPU 云端算力技术能够让用户通过云端服务器来运行游戏，无需购买昂贵的游戏主机或电脑配置。这让更多的玩家能够享受到高品质的游戏体验，促进了云游戏行业的发展。

GPU 云端算力技术可以使游戏在不同设备上运行，无论是智能手机、平板电脑还是智能电视，都可以通过云端服务器来流畅地进行游戏。这打破了硬件平台的限制，让用户可以在任何时间、任何地点都能够随时享受到游戏的乐趣。同时，云端服务器可以进行自动化的资源调度和负载均衡，保证游戏的稳定性和流畅性，提升了用户体验。随着 AI 人工智能技术的不断发展，GPU 云端算力技术在游戏领域也有了更多的应用。厂商可以通过机器学习和深度学习来对玩家的个性化需求进行分析和预测，为玩家提供更加个性化的游戏体验。

同时，云端服务器也能够实时地对游戏中的物理模拟、光照效果等进行计算，提升了游戏的真实感和视觉效果。此外，GPU 云端算力技术在游戏开发领域也发挥着重要作用。通过云端服务器的支持，游戏开发者可以更加高效地进行游戏测试和优化，减少了开发周期和成本。同时，云端服务器还可以提供强大的渲染能力和图形处理能力，使得游戏开发者能够创作出更加绚丽和逼真的游戏世界。

总之，GPU 算力无论是针对企业科研办公还是面向个人消费娱乐，都将起到了至关重要的推动作用。它不仅提升了用户体验，打破了硬件平台限制，还在应用开发领域带来了更多的可能性。随着技术的不断发展，更高效的 GPU 云端算力交付，将为用户带来惊喜和创新，也会为提供优质服务的企业创造更多的市场机遇。

(三) 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	1、2023年7月，公司获国家第五批专精特新“小巨人”企业荣誉称号。 2、2022年5月，公司被认定为湖北省级第四批专精特新“小巨人”。 3、公司于2021年12月1日通过高新技术企业认定，有效期三年，证书编号GR202142002641。

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	36,193,357.61	65,468,270.94	-44.72%
毛利率%	27.14%	18.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,748,933.58	3,577,975.78	-148.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,089,895.30	3,020,678.50	-136.08%
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）	-2.68%	5.54%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-1.67%	4.68%	-
基本每股收益	-0.04	0.08	-148.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,487,014.26	82,519,663.77	-4.89%
负债总计	14,224,136.36	16,409,344.91	-13.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,277,251.83	66,026,185.41	-2.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.45	-2.07%
资产负债率%（母公司）	17.98%	19.89%	-
资产负债率%（合并）	18.12%	19.89%	-
流动比率	3.39	4.59	-
利息保障倍数	-14.45	12.6	-
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	-4,159,735.19	-5,148,248.46	19.20%
应收账款周转率	4.10	4.77	-
存货周转率	1.02	2.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.89%	8.94%	-
营业收入增长率%	-44.72%	6.11%	-
净利润增长率%	-151.84%	15.11%	-

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	2,296,052.37	2.93%	7,873,801.37	9.54%	-70.84%

应收票据	-	-	200,000.00	0.24%	-100%
应收账款	3,665,550.99	4.67%	13,987,766.91	17.19%	-73.79%
存货	33,337,904.82	42.48%	18,398,676.31	22.30%	81.20%
长期股权投资	1,009,696.26	1.29%	1,110,037.21	1.35%	-9.04%
固定资产	27,558,171.23	35.11%	28,616,320.23	34.68%	-3.70%
短期借款	6,000,000.00	7.64%	9,200,000.00	11.15%	-34.78%
应付账款	150,959.88	0.19%	1,030,645.84	1.25%	-85.35%
合同负债	415,831.53	0.53%	245,130.23	0.30%	69.64%
应交税费	51,199.67	0.07%	591,115.98	0.72%	-91.34%
其他应付款	1,671.97	0.00%	36.00	0.00%	4,544.36%
一年内到期的非流动负债	7,415,312.42	9.45%	-	-	-
其他流动负债	3,832.82	0.00%	31,866.93	0.04%	-87.97%
长期借款			5,000,000.00	6.06%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末，公司货币资金较期初减少 5,577,749 元，增长率-70.84%，主要原因系公司本年度销售额降低导致收入减少同时偿还银行借款所致。
- 2、应收票据：报告期末，公司应收票据较期初减少，增长率-100%，主要原因系报告期内未发生收取银行承兑汇票的业务所致。
- 3、应收账款：报告期末，公司应收账款较期初减少 10,322,215.92 元，增长率-73.79%，主要原因系报告期内加大了收款力度，大客户订单回款所致。
- 4、存货：报告期末，公司存货较期初增加 14,939,228.51 元，增长率 81.20%，主要原因系公司根据业务模式及订单情况对存货进行储备所致。
- 5、短期借款：报告期末，公司短期借款较期初减少 3,200,000.00 元，增长率-34.78%，主要原因系公司偿还银行短期借款所致。
- 6、应付账款：报告期末，公司短期借款较期初减少 879,685.96 元，增长率-85.35%，主要原因系应付项目设备款金额下降所致。
- 7、合同负债：报告期末，公司合同负债较期初增加 170,701.30 元，增长率 69.64%，主要原因主要系预收客户货款增加所致。
- 8、应交税费：报告期末，公司短期借款较期初减少 539,916.31 元，增长率-91.34%，主要原因系销售和利润减少，应交增值税附加税及企业所得税减少所致。
- 9、其他应付款：报告期末，公司其他应付款较期初增加 1,635.97 元，增长率 4544.36%，主要原因系计提社保公积金产生的余额所致。
- 10、一年内到期的非流动负债：报告期末，公司一年内到期的非流动负债较期初增加 7,415,312.42 元，主要原因系一年内到期的长期借款增加所致。
- 11、其他流动负债：报告期末，公司其他流动负债较期初减少 28,034.11 元，增长率-87.97%，主要原因系待转销项税减少所致。

12、长期借款：报告期末，公司长期借款较期初减少，增长率-100%，主要原因系公司长期借款均在一年内到期，已转至一年内到期的非流动负债核算。报告期内也未新增长期借款。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	36,193,357.61	-	65,468,270.94	-	-44.72%
营业成本	26,370,304.00	72.86%	53,483,869.65	81.69%	-50.69%
毛利率%	27.14%	-	18.31%	-	-
销售费用	662,794.62	1.83%	741,809.92	1.13%	-10.65%
管理费用	9,157,531.32	25.30%	2,651,040.93	4.05%	245.43%
研发费用	3,761,577.73	10.39%	4,786,264.31	7.31%	-21.41%
财务费用	165,520.06	0.46%	320,295.74	0.49%	-48.32%
信用减值损失	510,974.93	1.41%	75,496.43	0.12%	576.82%
其他收益	2,441,506.32	6.75%	583,288.22	0.89%	318.58%
投资收益	-100,340.95	-0.28%	-222,606.20	-0.34%	-54.92%
营业利润	-1,131,871.65	-3.13%	3,679,117.02	5.62%	-130.76%
营业外收入	48,057.75	0.13%	923,426.03	1.41%	-94.80%
营业外支出	1,592,894.21	4.40%	853,077.60	1.30%	86.72%
净利润	-1,847,440.96	-5.10%	3,563,412.58	5.44%	-151.84%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期末，公司营业收入较期初减少 29,274,913.33 元，增长率-44.72%，主要原因系：（1）因上游厂商高端 GPU 货源紧张及产品价格大幅上涨导致项目销售机会显著下降，云数据中心设备销售项目同比上期收入减少 81.15%，云数据中心平台系统建设项目同比上期减少 79.86%；（2）公司侧重加大扩展云数据中心平台运营业务，在互联网平台主要面向数字消费个人用户和企业 AI 人工智能领域协同办公做了大量业务扩展和技术储备，新增行业领域推动了公司平台运营营业收入的增长率为 270.23%。综上，报告期内营业收入减少。

2、营业成本：报告期末，公司营业成本较期初减少 27,113,565.65 元，增长率-50.69%，主要原因系本年度项目类业务减少，营业成本相应减少所致。

3、管理费用：报告期末，公司管理费用较期初增加 6,506,490.39 元，增长率 245.43%，主要原因系报告期内加强员工队伍建设薪酬增加，公司数据中心投入使用，相关设施、设备折旧费用增加等同比增加所致。

4、财务费用：报告期末，公司财务费用较期初减少 154,775.68 元，增长率-48.32%，主要原因系报告期内资金利息收入增加，同时利息支出减少所致。

5、信用减值损失：报告期末，公司信用减值损失较期初增加 435,478.50 元，增长率-576.82%，主要原因系主要系本期应收账款余额较上期减少，计提的信用减值损失减少所致。

6、其他收益：报告期末，公司其他收益较期初增加 1,858,210.10 元，增长率 318.58%，主要原因系本年度收到政府补贴和软件退税款项所致。

7、投资收益：报告期末，公司投资收益较期初增加了 122,265.25 元，增长率-54.92%，主要原因系本期投资公司未盈利各项费用成本控制减少所致。

8、营业利润：报告期末，公司营业利润较期初减少 4,810,988.67 元，增长率-130.76%，主要原因系营业收入下降，利润下降所致。

9、营业外支出：报告期末，公司营业外支出较期初增加 739,816.61 元，增长率 86.72%，主要原因系处置报废数据中心固定资产设备损失增加所致。

10、营业外收入：报告期末，公司营业外收入较期初减少 875,368.28 元，增长率-94.80%，主要原因系本期公司收到的非经常性政府补助金额减少所致。

10、净利润：报告期末，公司净利润较期初减少 5,410,853.54 元，增长率-151.84%，主要原因系本期营业收入减少，利润下降所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,193,357.61	65,468,270.94	-44.72%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	26,370,304.00	53,483,869.65	-50.69%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
云数据中心设备销售	2,770,665.48	2,506,755.55	9.53%	-81.15%	-81.58%	2.12%
云数据中心平台系统建设	9,123,824.78	5,625,669.55	38.34%	-79.86%	-85.28%	22.73%
云数据中心平台运营及服务	19,521,236.39	13,478,726.41	30.95%	270.23%	806.30%	-40.84%
其他项目销售	4,777,630.96	4,759,152.49	0.39%	2249.97%	2841.70%	-20.04%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内云数据中心设备销售收入较上年减少 81.15%，主要系上游厂商高端 GPU 货源紧张及产品价

格大幅上涨公司纯硬件的设备销售较少，导致相对应的收入减少。

2、报告期内云数据中心平台运营及服务销售收入较上年增加 270.23%，占当期主营业务收入总额的比例为 53.94%。云数据中心平台运营及服务业务包含软件开发、软件推广实施、咨询服务和互联网平台运营服务等，面向企业和个人提供专业化、智能化 GPU 云端算力资源服务。该业务是根据客户的应用需求为其提供具备敏捷交付和可定制化的 GPU 算力资源，系公司未来最重要的收入构成。报告期内公司此项业务规模不断扩大，收入占比较为稳定。

3、报告期内云数据中心平台系统收入较上年减少 79.86%，主要系 2022 年有遗留的云平台系统软件领域的业务在当期确认收入，而 2023 年该类业务明显下降，导致本期云数据中心平台系统销售收入较上年下降明显。

4、报告期内其他项目销售收入较上年增长 2249.97%，主要系随着公司与客户的合作持续深化，项目销售收入较同期上升。

5、云数据中心平台运营及服务销售毛利率较上年下降 40.84%，主要原因系持续加大对平台运营和平台安全业务线的投入，从而导致该类型的毛利率下降明显。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	武汉吉至科技有限公司	7,408,913.27	20.47%	否
2	北京宏诚创新科技有限公司	6,018,679.26	16.63%	否
3	达闼机器人股份有限公司	5,520,398.11	15.25%	否
4	北京汉勃科技有限公司	3,083,274.35	8.52%	否
5	武汉达岳科技有限公司	2,470,665.48	6.83%	否
合计		24,501,930.47	67.70%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽众创思成信息技术有限公司	19,670,926.55	43.09%	否
2	慧之安信息技术股份有限公司	5,696,667.15	12.48%	否
3	蚂蚁云科技集团股份有限	4,513,207.54	9.89%	否
4	上海国茂数字技术有限公司	3,713,207.55	8.13%	否
5	深圳市广聚合科技有限公司	2,860,994.69	6.27%	否
合计		36,455,003.48	79.85%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-4,159,735.19	-5,148,248.46	19.20%
投资活动产生的现金流量净额	316,000	-336,477.82	193.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,734,013.81	4,896,205.81	-135.42%

现金流量分析：

1、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-4,177,210.19元，较上年同期增加19.20%。公司经营活动产生的现金流量净额增加主要系报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金减少及支付其他与经营活动相关的现金减少所致。

2、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316,000.00元，较去年同期投资活动产生的现金流量净额增加193.91%，变动主要系公司增加购建固定资产投入项目支付的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-1,734,013.81元，较去年同期减少135.42%，主要系报告期内公司根据资金预算缩减银行贷款规模，2023年借款收到的现金较上年同期减少了所致。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉酷卡宇宙智能科技有限公司	控股子公司	酷卡游戏运营	2,000,000	1,151,566.07	1,150,840.46	362,937.86	-656,715.88
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	参股公司	主要从云计算及人工智能大数据的研发	5,000,000	23,876.46	23,676.46	0.00	-250,852.38

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,761,577.73	4,786,264.31
研发支出占营业收入的比例%	10.39%	7.31%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	1
本科以下	13	14
研发人员合计	14	16
研发人员占员工总量的比例%	38.89%	34.04%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	65	51
公司拥有的发明专利数量	3	1

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>兴和云网公司主要从事云数据中心平台系统建设及运营服务。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、20 及附注六、27。</p>	<p>(1) 选取样本检查销售合同并对合同条款进行分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估兴和云网公司销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点是否符合会计准则的要求；</p> <p>(2) 评估测试与收入相关的内控设计的合理性以及执行的有效性；</p> <p>(3) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动是否合理；</p> <p>(4) 结合应收账款审计，选取样本向客户函证款项余额及当期销售额；</p> <p>(5) 对本年记录的收入交易选取样本，检查销售合同、发票、出库单据、客户签收单\验收报告，以核实公司收入的真实性和准确性。</p> <p>(6) 对收入执行截止性测试，以检查是否存在销售跨期情形。</p>

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在经营发展过程中始终谨记并不断践行对行业、客户、员工、投资者等的社会责任。企业的任务是发展和盈利，公司持续完善公司治理结构，严格遵守内部控制制度，依法经营管理，忠实履行商业

合同，依托专业技术、人才和资源优势，持续推进科技创新，积极推动行业的发展与创新。

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

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	<p>公司的实际控制人江鸿先生通过直接和间接方式共持有公司 45.75%的股份。公司实际控制人表决权仍能对公司股东大会决议产生重大影响。尽管公司制定了《公司章程》《关联交易管理制度》等规章,建立了关联股东和关联董事的回避表决等一系列制度,进一步规范了公司法人治理。但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权,对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响,从而有可能损害其他中小股东的利益,公司管理上可能面临实际控制人控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。</p>
技术革新风险	<p>软件和信息技术服务业属技术密集升级更新迅速行业,对企业在技术、产品及市场发展趋势的研判、关键技术及新产品的研发、核心技术更新优化等方面要求较高。公司作为一家软件服务提供商，不断进行技术创新并持续根据市场展推出高技术产品和服务是公司保持良好成长性的根本保证。在软件开发行业,项目经验积累、产品个性化设计、人性化程度等是占领市场的重要因素。公司注重技术的领先性和产品的成熟性,注重典型项目的辐射效应,依托样板案例进行推广,公司必须具有及时响应技术发展变化的能力，不断进行新技术新产品研发和更新升级，否则公司可能面临丧失技术和市场领先地位的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续进行研发投入,及时申请相关软件著作权和发明专利，增强公司核心技术和产品的不可替代性及知识产权保护,保持创新活力。并已进行相关的技术、能力与人才储备，确保公司员工能够快速掌握 GPU 算力等新技术的使用能</p>

	力，以此来应对技术迭代带来的风险。
人才流失风险	<p>公司属于知识密集型企业，公司产品和技术的更新换代、产品结构调整都需要以公司的核心技术人员和关键管理人员为主导，公司各项核心技术也是由以核心人员为主的团队通过与同行和客户进行广泛的技术交流、消化吸收先进技术、经过多年的技术开发和行业实践获得的。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。以上核心人员流失的风险是由于公司所处行业对于人才的竞争争夺而造成。</p> <p>应对措施：在薪酬结构、绩效考核、招聘奖励等方面不断完善，吸引多层次人才，使人才渠道不再单一。公司将进一步实施员工激励培养计划，通过建立良好的激励机制，完善的绩效考核机制，提升企业对员工的凝聚力、向心力，稳定核心团队，降低核心人员流失与核心技术泄密的风险。</p>
存货占款风险	<p>截止 2023 年 12 月 31 日和 2022 年同期存货净额分别为 33,337,904.82 元和 18,398,676.31 元，占总资产的比重分别为 42.28% 和 22.30% 公司存货相比上年同期有一定比例增长，随着业务增长，存货的增加将会占用公司较多的流动资金，将对公司现金流产生不利影响，同时可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：建立建全公司完整的存货管理机制，提高存货周转率，充分利用公司存货资源，逐步减少存货余额。加强存货管理水平，加强项目管理，根据订单组织采购，加强回款管理，减少存货占用资金。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司已在信息化服务领域经营多年，取得了较为稳固的市场地位，业务也逐渐由单一领域逐步向多领域拓展，从系统集成领域走向云计算和工业互联网服务领域，公司将继续提升技术水平和创新研发能力，进一步扩大综合竞争实力。随着国家相关产业政策的推出和各行业领域信息化服务市场发展日趋成熟，行业竞争越来越激烈。与此同时各公司在技术、服务、价格、宣传等领域展开全面竞争，如果公司不能更有效提高综合竞争能力、增加客户粘性、开拓新业务市场，存在因市场竞争加剧而导致业务收入减少的风险。</p> <p>应对措施：针对竞争激烈的市场环境，公司已经开始从业务架构、渠道拓展、加强公司名牌宣传等方面进行优化，同时与相关领域知名企业进行强强联合，共同拓展市场；公司为保持竞争力建立了以行业创新研究和开拓市场渠道为核心的用户服务机构及以提供信息基础资源、产品资源和运维服务为重点的技术支撑体系，同时建立了工业设计云服务业务、系统集成业务和软件开发业务三条主线共同推进发展的业务格局，并在互联网业务上进行了积极布局，进而减少因市场竞争而带来的公司业务风险。</p>
新增固定资产造成营运资金不足的风险	<p>高性能 GPU 算力运营是公司主要业务方向，与之相关的固定资产投资数额较大，项目在开工、实施、完工阶段对货币</p>

	<p>资金都有较大需求。随着公司业务的逐步推进，公司存在由于固定资产大量投入导致运营资金不足的风险。</p> <p>应对措施：公司通过开拓多样融资渠道，谋求多种方式灵活的融资方式，通过盘活固定资产的方式取得更多运营资金的支持，提高各项资产的利用价值。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.一
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.二
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.三
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、控制人、董事、监事、高级管理人员及其他直接或间接持有公司	正在履行中

					5%以上股份的股东遵守《避免同业竞争承诺函》	
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	缴纳社保公积金承诺	公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《关于社保、公积金的承诺》	正在履行中
公司	2020年7月3日	-	公司拟第三批申请进入创新层	拟申请进入创新层取得董秘任职资格的承诺	承诺自2020年全国中小业股份转让系统有限责任公司首期董事会秘书资格考试举行之日起3个月内董事会秘书具备任职资格。	变更或豁免

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

四、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,055,679	50.78%	318,354	23,374,033	51.48%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	248,000	0.55%	-116,000	132,000	0.29%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,344,321	49.22%	-318,354	22,025,967	48.52%
	其中：控股股东、实际控制人	18,240,000	40.18%	-	18,240,000	40.18%
	董事、监事、高管	744,000	1.64%	-352,000	392,000	0.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,400,000	-	0	45,400,000	-
普通股股东人数						181

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	江鸿	18,240,000	0	18,240,000	40.18%	18,240,000	0	0	0
2	武汉智慧城市创业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,000,000	0	7,000,000	15.42%	0	7,000,000	0	0
3	武汉烽火电子信息创业投资基金企业(有限合伙)	6,080,000	0	6,080,000	13.39%	0	6,080,000	0	0
4	武汉志诚众邦股权投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000	0	4,800,000	10.57%	0	4,800,000	0	0
5	刘芳	3,200,000	0	3,200,000	7.04%	0	3,200,000	0	0
6	钟意	620,000	0	620,000	1.37%	0	620,000	0	0
7	邬迪	702,000	-132,000	570,000	1.26%	0	570,000	0	0
8	何鹏	480,000	0	480,000	1.06%	0	480,000	0	0
9	黄欣毅	480,000	0	480,000	1.06%	0	480,000	0	0
10	瞿晖	480,000	-143,083	336,917	0.74%	0	336,917	0	0
	合计	42,082,000	-275,083	41,806,917	92.09%	18,240,000	23,566,917	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为江鸿，实际控制人与控股股东一致。直接持有公司股份 1824 万股，直接持股比例 40.18%，通过志诚众邦间接持有公司 252.80 万股表决权，表决权持股比例 5.57%，直接持股和拥有表决权股份共持有公司 45.75%的股份。

江鸿，男，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月至 1994 年 4 月任北京四通集团武汉四通公司市场部业务经理，1994 年 5 月至 1996 年 9 月任武汉信业科技有限公司项目经理，1996 年 10 月至 2000 年 4 月任武汉星河电子公司总经理，2000 年 4 月至 2015 年 8 月历任武汉兴和商业网络有限责任公司总经理、执行董事，现任兴和云网董事长、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人无变动。

六、 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

七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司重视资质建设，已经取得较为齐全的经营资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司拥有高新技术企业证书（国家）、增值电信业务经营许可证（互联网接入服务业务、互联网资源协作资格认证）以及武汉市人工智能企业认定、武汉市大数据企业认定资质等重要资质证书。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增发明专利 2 个、实用新型发明专利 1 个、软件著作权 10 个均为原始取得，无其他重大变化。

1、新增专利证书

序号	名称	专利号	类型	授权日期	专利权人	取得方式
1	基于 SPICE 开源协议的高性能计算桌面云系统及设备	ZL202111091402.3	发明专利	2023/3/24	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得
2	一种 GPU 虚拟化管理系统和方法	ZL202211492010.2	发明专利	2023/3/31	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得

2、新增新型实用专利

序号	名称	专利号	类型	授权日期	专利权人	取得方式
1	一种用于设计仿真云平台 GPU 高性能服务器	ZL202122255908.5	新型实用专利	2023/03/24	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得

3、新增软件著作权

序号	名称	登记号	类型	取得日期	著作权人	取得方式
1	幻影 GPU 云电脑安卓端客户端	第 11849028 号	软件著作权	2023/10/19	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得
2	SM3 密码杂凑值计算软件 V1.0	第 10716547 号	软件著作权	2023/1/20	武汉兴和云网科技股份	原始取得

					有限公司	
3	使用 RSA 算法的加解密软件[简称: RSA 软件]V1.0	第 10716548 号	软件著作权	2023/1/20	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得
4	使用 SM234 算法的加解密和签名验签软件[简称: SM234 软件]V1.0	第 10716546 号	软件著作权	2023/1/20	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得
5	使用 ECDSA 算法的签名验签软件[简称: ECDSA 签名软件]V1.0	第 10716545 号	软件著作权	2023/1/20	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得
6	AI 人工智能算力系统 V1.4	第 10814156 号	软件著作权	2023/1/20	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得
7	HPC 开放实训系统 V1.0	第 10814115 号	软件著作权	2023/1/20	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得
8	VR 虚拟仿真应用交付系统 V1.0	第 10814152 号	软件著作权	2023/1/20	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得
9	兴和 GPU 资源调度与算力加速系统 V2.1.3	第 10809472 号	软件著作权	2023/1/20	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得
10	兴和 HPC 智能算力平台 V1.4.0	第 10809471 号	软件著作权	2023/1/20	武汉兴和云网科技股份有限公司	原始取得

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司尊重知识产权，重视知识产权保护，深入贯彻落实《中华人民共和国商标法》《中华人民共和国专利法》《关于强化知识产权保护的意见》等法规政策。鉴于信息化软件产品容易被模仿和复制，公司主要以软件著作权、专利权、商标权、签署保密协议等多种方式对创新成果的知识产权实施立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等全方位的知识产权保护措施。

报告期内，公司未发生知识产权诉讼或仲裁，知识产权保护措施未发生变动。公司将持续完善知识产权管理体系建设，提升知识产权规范化管理、知识产权运用与保护方面的管理水平。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司立足于云计算企业服务领域的技术、产品和市场积累，准确把握云计算 PAAS 中间件平台技术及智算技术的深度应用趋势，抓住了以深度自主研发持续发展高性能云计算服务核心技术、云计算资源产品组合技术逐渐成熟带动的黄金应用机遇，确立了以高性能云端计算资源融合边缘计算技术应用为核心的技术方向。同时，紧紧围绕应用场景构建并丰富技术和产品体系，以云计算产品的国产化替代、GPU 算力服务平台服务运营等既有优势领域应用为基石，创新发展娱乐动漫、AI 智能办公、教育实训等各领域用户算力云上支撑平台服务。

结合技术方向和应用场景，公司既自主立项研发具体技术，也接受客户委托定制开发具体产品。公司基于技术应用型公司的定位，深入践行模块化开发理念，采用集成开发模式，结合委托开发，在提高开发效率、降低开发成本的同时，以其开放灵活性扩展了技术应用场景。具体而言，公司开展前期调研、可行性研究后，进行技术或功能模块的总体规划设计，结合既有技术储备情况，尚未储备的技术/功能模块进行委托开发，公司对技术/功能模块测试后进行模块间的连接、协调，集成开发完成后进一步丰富技术储备或交付客户。同时，为保障长期、稳定和高品质的技术/功能模块开发，公司有意识地培育并初步建立了“技术生态圈”，强化开发资源的搭建、共享与规范化管理，提升高品质的集成开发能力。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	VR 虚拟仿真工程实训超算云平台	1,294,407.35	6,230,084.51
2	GPU 算力服务平台	1,299,130.45	2,452,461.97
3	工业互联网超算云信息安全策略技术研究	1,072,379.56	2,052,938.01
4	酷卡云	95,660.37	-
	合计	3,761,577.73	10,735,484.49

研发项目分析：

报告期内，公司重点研发的项目共有 4 个。公司在确定研发方向时，始终强调技术创新和业务创新，并有计划地积极跟踪行业内技术的发展方向，使公司在日益激烈的市场竞争中能保持较高的适应能力及较强的核心竞争力。在人才选择上，研发部门具有充分的自由度去积极发现和使用创新人才，研发部门可以通过公司内部流动、社会招聘和学校招聘多种渠道挖掘、发现人才。研发部门们特别注重人才的创新性思维能力、技术理想和对技术追求的态度，鼓励有特殊专业能力，例如在应用安全、大数据分析、人

工智能、云计算等方面人才的加入。

1、VR 虚拟仿真工程实训超算云平台（1.1 版本开发完成）

本项目重点提高端边云管理和远程算力协同能力，实现端边云资源柔性协调，数据共享开放，业务按需编排，应用灵活部署，服务弹性伸缩。具体内容包括云边协同代理、资源监控与调度、容器编排调度、应用下发部署、云边协同智能推理、网络配置管理、镜像库分级缓存、数据总线、应用统一开发框架以及面向运营管理的租户管理模式。通过简化和预设部分操作流程，优化用户使用 VR 重度应用产品的便捷度，并能够灵活满足用户在远程实训、实验趋势下的需求。

2、GPU 算力服务平台（1.0 版本开发完成）

本项目是公司云服务运营的基础架构。该项目为公司提供完备的 GPU 算力公共服务底层基础架构平台，对公司主营业务高效开展有重要影响。是基于主流的微服务框架打造的一个租户可以快速接入的云端线上算力资源平台。基于平台租户算力需求选择机制，给每个接入的租户提供完整的高性能线上算力资源电子商务功能。可以针对不同租户的业务需求提供定制化服务，并对不同租户的业务数据进行物理隔离，实现不同租户之间数据的安全访问，而且根据不同租户的业务量，并完善运营服务模式，改变单一的付费方式，基于算力网络中多元配置的算力资源，为用户提供预付费、后付费、按用量、按时长等多种灵活的计费策略实现不同的 GPU 资源分配。

3、工业互联网超算云信息安全策略技术研究（项目研发完成）

工业互联网超算云信息安全策略技术研究项目是跟华中科技大学团队一起以流程化组织、管理微服务接口，提供微服务接口的开发标准、开放原则、复用方式、组合形式的面向超算云信息安全策略的安全策略研究，引领微服务领域前沿技术，适应客户的数字化战略转型需求，为客户的中台战略提供一个先进的超算云信息安全策略技术框架平台，提升公司产品的技术创新性，以及对客户的技术粘性，增厚公司的技术资产，提升公司的行业竞争力。在研阶段（后期），已经获得 3 件软件著作权登记，1 件发明专利已获得受理，此项研究已经纳入湖北省科技厅创新技术攻关项目。

4、酷卡云（1.0 版本开发完成）

酷卡云是基于已有“GPU 算力调度与远程加速技术”、“流媒体压缩传输技术”和“容器应用中台技术”等，打造面向个人用户的高性能 3D 影视、VR 动画、3A 大作游戏休闲娱乐数字媒体平台。酷卡云运营管理平台可以将大量需要 GPU 算力支撑的游戏娱乐应用集中部署在数据中心，支持个人用户注册账号，在不同终端设备上通过客户端登录运行。无论是智能手机、平板电脑还是车载大屏或智能电视，都可以通过云端服务器来流畅地进行游戏和娱乐。这打破了硬件平台的限制，让用户可以在任何时间、任何地点都能够随时享受到游戏的乐趣。

以上研发项目主要聚焦在 PaaS 平台研发，结合基础架构合规建设，实现为最终用户提供 GPU 云端算力服务，通过上述产品及技术体系的研究，将提升公司在同行业中的业务领先性、技术先进性、业务运营效率，增强公司行业竞争力和管理水平。

四、 业务模式

在寻求创新和发展的浪潮中，GPU 云资源租赁运营服务成为了现代企业的一项重要需求。这一技术框架旨在为客户提供强大的图形处理能力，实现高效的计算和渲染任务。通过将计算机图形处理单元（GPU）资源虚拟化和集中化管理，GPU 云资源租赁运营服务能够为客户提供即插即用的计算能力，为他们的业务创造价值。

市场定位：GPU 算力租赁服务广泛应用于许多领域。首先，它在游戏开发行业起到了重要的作用。现如今的游戏越来越注重画面的逼真度和效果的优化，而这正是 GPU 算力租赁业务的特长所在。游戏开发商可以通过租用 GPU 云资源来进行游戏渲染和优化，大大提高游戏质量，并节省开发成本。其次，GPU 算力租赁服务也被广泛应用于科学研究领域。在进行复杂的数值计算、实验模拟和数据处理时，GPU 算力资源可以提供更高的计算效率和性能，帮助客户更快地取得研究成果。此外，GPU 算力租赁服务还可以应用于虚拟现实、视频制作、医学影像处理、人工智能等行业，为这些领域的专业人士提供强有力的技术支持。

目标行业：GPU 云资源租赁运营服务广泛应用于许多领域。首先，它在游戏开发行业起到了重要的作用。现如今的游戏越来越注重画面的逼真度和效果的优化，而这正是 GPU 云资源租赁运营服务的特长所在。游戏开发商可以通过租用 GPU 云资源来进行游戏渲染和优化，大大提高游戏质量，并节省开发成本。其次，GPU 云资源租赁服务也被广泛应用于科学研究领域。在进行复杂的数值计算、实验模拟和数据处理时，GPU 云资源可以提供更高的计算效率和性能，帮助科学家们更快地取得研究成果。此外，GPU 云资源租赁服务还可以应用于虚拟现实、视频制作、医学影像处理、人工智能等行业，为这些领域的专业人士提供强有力的技术支持。

业务盈利模式：GPU 云资源租赁运营服务采取了灵活多样的方式。首先，它可以按照时间进行计费，客户可以根据自己的需求选择短期租赁还是长期租赁，以及按小时、按天、按周等不同的计费周期。其次，GPU 云资源租赁运营服务还可以提供不同性能档位的选择，客户可以根据自己的需求选择适合自己业务的 GPU 资源配置，从而实现灵活的定价策略。此外，GPU 云资源租赁运营服务还可以根据客户的需求提供个性化的定制服务，包括软件配置、技术支持和安全性保障等方面，从而增加附加值和盈利空间。

综上所述，GPU 云资源租赁运营服务的技术框架以及目标行业和业务盈利模式的设计，旨在提供强

大的图形处理能力，满足不同行业的需求。通过灵活的计费方式和个性化的定制服务，GPU 云资源租赁运营服务为客户提供了高效、便捷、经济的解决方案，为他们的业务带来了创新和竞争优势。无论是游戏开发者、科学家还是其他专业人士，都能在 GPU 云资源租赁运营服务的支持下，实现更加卓越的成就。公司业务定位于云计算数据中心建设及 GPU 算力租赁运营服务。截止报告期披露日，平台注册用户数已超过 4 万个。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
江鸿	董事长、总经理	男	1970年10月	2021年8月20日	2024年8月19日	18,240,000	0	18,240,000	40.18%
周博驰	副总经理	男	1992年8月	2024年4月26日	2024年8月19日	0	0	0	0%
代俊	董事	男	1971年3月	2024年4月26日	2024年8月19日	0	0	0	0%
严红霞	董事	女	1982年10月	2022年4月20日	2024年8月19日	0	0	0	0%
何鹏	董事、董事会秘书、副总经理、运营总监	女	1981年6月	2021年8月20日	2024年8月19日	480,000	0	480,000	1.06%
童建农	董事	男	1961年7月	2021年8月20日	2024年8月19日	0	0	0	0%
朱业勤	董事	男	1970年12月	2021年8月20日	2024年8月19日	0	0	0	0%
张瑶	董事	女	1982年4月	2021年8月20日	2024年8月19日	0	0	0	0%
吴凌志	财务总监	女	1974年12月	2021年8月20日	2024年8月19日	0	0	0	0%

					日				
方娅君	职工代表监事	女	1979年2月	2021年8月20日	2024年8月19日	0	0	0	0%
王凤	监事	女	1992年8月	2023年4月26日	2024年8月19日	0	0	0	0%
徐青	监事会主席	男	1975年9月	2023年4月26日	2024年8月19日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高管人员没有亲属关系，与控股股东、实际控制人间没有任何亲属关系。

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

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

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

公司总经理；2004年3月至今，任武汉式玛德顺科技有限公司副总经理。

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

（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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	0	1	4
销售人员	18	3	10	11
技术人员	30	1	1	30
财务人员	3	0	1	2
员工总计	56	4	12	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	1
本科	52	29
专科	3	16
专科以下	0	0
员工总计	56	47

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、公司建立公平公正的薪酬激励体系

1. 公司确立以绩效工资为主体，公司对人员实行绩效考核制，月度和年度的个人绩效评价结果将作为工资发放考核的依据。

2. 公司制订了全方位的激励措施，基于能力的分类激励措施。

二、培训计划情况

1. 公司每年制定年度培训计划，建立员工持续培训机制，鼓励和支持员工参加各种技能培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

2. 公司打造学习型组织，推动企业高质量发展的新篇章，让学习提升成为全体员工的行为自觉，建

立上接战略下承绩效、前承知识传播后接项目落地的全新组织学习模式，为企业可持续发展奠定基础，实现企业高质量发展，上下求索学习提升。

三、公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，无公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一）公司治理基本情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并制定了健全的股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

公司股东大会是公司权力机构；公司董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作；公司监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员监督等工作。

报告期内，公司能够严格按照《公司法》、《公司章程》和议事规则的规定，分别召开股东大会、董事会和监事会。报告期内，公司历次会议均形成完整的会议通知、会议记录和会议决议，公司治理机制运行规范。

（二）监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立于股东和其他关联方。公司在经营中不存在与实际控制人或其他关联方互担成本费用的情形，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人、主要股东及其控制的其他企业之间均不存在同业竞争关系。

2、资产独立情况公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。2023年度公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和就职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他公司及关联公司担任除董事、监事以外的职位或领取报酬；公司的人事及工资管理与控股股东、控股股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立情况公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5、机构独立情况公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、合署办公、混合经营的情形。

综上，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，独立自主经营。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

2023年度，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

2023 年度，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

2023 年度，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 170006 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	靳军	邓臣志
	4 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 170006 号

武汉兴和云网科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉兴和云网科技股份有限公司（以下简称“兴和云网公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴和云网公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴和云网公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需

要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1、事项描述

兴和云网公司主要从事云数据中心平台系统建设及运营服务。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注四、20 及附注六、27。

2、审计应对

(1) 选取样本检查销售合同并对合同条款进行分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估兴和云网公司销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点是否符合会计准则的要求；

(2) 评估测试与收入相关的内控设计的合理性以及执行的有效性；

(3) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动是否合理；

(4) 结合应收账款审计，选取样本向客户函证款项余额及当期销售额；

(5) 对本年记录的收入交易选取样本，检查销售合同、发票、出库单据、客户签收单\验收报告，以核实公司收入的真实性和准确性。

(6) 对收入执行截止性测试，以检查是否存在销售跨期情形。

四、其他信息

兴和云网公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括兴和云网公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估兴和云网公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴和云网公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴和云网公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴和云网公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兴和云网公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就兴和云网公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：靳军
（项目合伙人）

中国注册会计师：邓臣志

二〇二四年三月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,296,052.37	7,873,801.37
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	-	200,000.00
应收账款	六、3	3,665,550.99	13,987,766.91
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	7,554,057.93	10,405,893.56
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、3	577,745.65	636,470.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	33,337,904.82	18,398,676.31
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	810,637.62	914,893.75
流动资产合计		48,241,949.38	52,417,502.41
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	六、8	1,009,696.26	1,110,037.21
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	27,558,171.23	28,616,320.23
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、10	600,469.05	53,300.38

无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	-	75,042.35
递延所得税资产	六、12	1,076,728.34	247,461.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,245,064.88	30,102,161.36
资产总计		78,487,014.26	82,519,663.77
流动负债：			
短期借款	六、13	6,000,000.00	9,200,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、14	150,959.88	1,030,645.84
预收款项		-	-
合同负债	六、15	415,831.53	245,130.23
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、16	185,328.07	310,549.93
应交税费	六、17	51,199.67	591,115.98
其他应付款	六、18	1,671.97	36.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、19	7,415,312.42	-
其他流动负债	六、20	3,832.82	31,866.93
流动负债合计		14,224,136.36	11,409,344.91
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、21	-	5,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、22	-	-
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		-	5,000,000
负债合计		14,224,136.36	16,409,344.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	45,400,000.00	45,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、24	419,517.66	419,517.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	3,848,056.05	3,848,056.05
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	14,609,678.12	16,358,611.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		64,277,251.83	66,026,185.41
少数股东权益		-14,373.93	84,133.45
所有者权益（或股东权益）合计		64,262,877.90	66,110,318.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,487,014.26	82,519,663.77

法定代表人：江鸿

主管会计工作负责人：吴凌志

会计机构负责人：刘芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,090,159.49	7,250,543.49
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十三、1	-	200,000.00
应收账款	十三、2	3,428,050.99	13,987,766.91
应收款项融资		-	-
预付款项		7,554,057.93	10,405,893.56
其他应收款	十三、3	577,024.66	635,904.75
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		33,190,744.56	18,132,599.24

合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		810,637.62	672,169.79
流动资产合计		47,650,675.25	51,284,877.74
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、4	2,709,696.26	2,810,037.21
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		27,087,445.26	28,030,684.78
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		600,469.05	53,300.38
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	75,042.35
递延所得税资产		1,076,728.34	247,461.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		31,474,338.91	31,216,525.91
资产总计		79,125,014.16	82,501,403.65
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	9,200,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		150,959.88	1,030,645.84
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		185,328.07	310,549.93
应交税费		50,474.06	590,882.23
其他应付款		1,671.97	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		415,831.53	245,130.23
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		7,415,312.42	-
其他流动负债		3,832.82	31,866.93

流动负债合计		14,223,410.75	11,409,075.16
非流动负债：			
长期借款		-	5,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	5,000,000.00
负债合计		14,223,410.75	16,409,075.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,400,000.00	45,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		419,517.66	419,517.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,848,056.05	3,848,056.05
一般风险准备		-	-
未分配利润		15,234,029.70	16,424,754.78
所有者权益（或股东权益）合计		64,901,603.41	66,092,328.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计		79,125,014.16	82,501,403.65

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		36,193,357.61	65,468,270.94
其中：营业收入	五、27	36,193,357.61	65,468,270.94
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		40,177,369.56	62,225,332.37

其中：营业成本	五、27	26,370,304.00	53,483,869.65
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、28	59,641.83	242,051.82
销售费用	五、29	662,794.62	741,809.92
管理费用	五、30	9,157,531.32	2,651,040.93
研发费用	五、31	3,761,577.73	4,786,264.31
财务费用	五、32	165,520.06	320,295.74
其中：利息费用		173,829.29	323,120.47
利息收入		13,957.60	16,146.25
加：其他收益	五、33	2,441,506.32	583,288.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-100,340.95	-222,606.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-100,340.95	-222,606.20
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、35	510,974.93	75,496.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,131,871.65	3,679,117.02
加：营业外收入	五、36	48,057.75	923,426.03
减：营业外支出	五、37	1,592,894.21	853,077.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,676,708.11	3,749,465.45
减：所得税费用		-829,267.15	186,052.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,847,440.96	3,563,412.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,847,440.96	3,563,412.58
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）		-98,507.38	-14,563.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,748,933.58	3,577,975.78
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		-1,847,440.96	3,563,412.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,748,933.58	3,577,975.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-98,507.38	-14,563.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.08

法定代表人：江鸿

主管会计工作负责人：吴凌志

会计机构负责人：刘芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、5	35,830,419.75	65,315,073.42
减：营业成本	十三、5	25,934,177.01	53,216,753.26
税金及附加		59,641.83	242,051.82
销售费用		521,663.85	713,930.61
管理费用		8,822,736.39	2,544,937.14
研发费用		3,665,917.36	4,858,737.22
财务费用		166,060.97	320,445.00
其中：利息费用		173,829.29	323,120.47
利息收入		13,143.04	15,399.97
加：其他收益		2,441,487.91	563,919.76

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	-100,340.95	-222,606.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-100,340.95	-222,606.20
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）		523,474.93	75,496.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-475,155.77	3,835,028.36
加：营业外收入		48,057.75	923,426.03
减：营业外支出		1,592,894.21	824,861.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,019,992.23	3,933,592.45
减：所得税费用		-829,267.15	186,052.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,190,725.08	3,747,539.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,190,725.08	3,747,539.58
（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		-1,190,725.08	3,747,539.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		49,435,251.48	73,115,037.22
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		1,671,764.21	193,419.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,636,275.16	6,163,894.08
经营活动现金流入小计		52,743,290.85	79,472,351.06
购买商品、接受劳务支付的现金		44,989,544.09	70,121,921.95
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		3,520,216.40	3,566,495.38
支付的各项税费		1,588,732.66	1,425,674.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	6,804,532.89	9,506,507.23
经营活动现金流出小计		56,903,026.04	84,620,599.52
经营活动产生的现金流量净额		-4,159,735.19	-5,148,248.46
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		316,000	-
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		316,000	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	336,477.82
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		-	336,477.82
投资活动产生的现金流量净额		316,000	-336,477.82
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		12,200,000.00	22,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	332,451.15	133,400.00
筹资活动现金流入小计		12,532,451.15	22,333,400.00
偿还债务支付的现金		13,300,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,158.56	437,194.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	500,306.40	-
筹资活动现金流出小计		14,266,464.96	17,437,194.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,734,013.81	4,896,205.81
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		-5,577,749.00	-588,520.47
加：期初现金及现金等价物余额		7,873,801.37	8,462,321.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,296,052.37	7,873,801.37

法定代表人：江鸿

主管会计工作负责人：吴凌志

会计机构负责人：刘芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		49,302,283.48	72,965,037.22
收到的税费返还		1,671,764.21	193,419.76
收到其他与经营活动有关的现金		1,615,442.19	6,070,391.57
经营活动现金流入小计		52,589,489.88	79,228,848.55
购买商品、接受劳务支付的现金		44,989,544.09	69,907,661.95
支付给职工以及为职工支付的现金		3,075,736.21	3,206,212.15
支付的各项税费		1,585,664.22	1,416,907.14
支付其他与经营活动有关的现金		6,680,915.55	9,498,307.71
经营活动现金流出小计		56,331,860.07	84,029,088.95
经营活动产生的现金流量净额		-3,742,370.19	-4,800,240.40
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		316,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		316,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	336,477.82
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	336,477.82
投资活动产生的现金流量净额		316,000.00	-336,477.82
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		12,200,000.00	22,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		332,451.15	133,400.00
筹资活动现金流入小计		12,532,451.15	22,333,400.00
偿还债务支付的现金		13,300,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,158.56	437,194.19
支付其他与筹资活动有关的现金		500,306.40	-
筹资活动现金流出小计		14,266,464.96	17,437,194.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,734,013.81	4,896,205.81
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		-5,160,384.00	-240,512.41
加：期初现金及现金等价物余额		7,250,543.49	7,491,055.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,090,159.49	7,250,543.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,400,000	-	-	-	419,517.66	-	-	-	3,848,056.05	-	16,358,611.70	84,133.45	66,110,318.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,400,000	-	-	-	419,517.66	-	-	-	3,848,056.05	-	16,358,611.70	84,133.45	66,110,318.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,748,933.58	-98,507.38	-1,847,440.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,748,933.58	-98,507.38	-1,847,440.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	45,400,000				419,517.66				3,848,056.05		14,609,678.12	-14,373.93	64,262,877.90	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,400,000				419,517.66				3,483,709.62		13,525,334.66	93,774.60	62,922,336.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,400,000				419,517.66				3,483,709.62		13,525,334.66	93,774.60	62,922,336.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								364,346.43		2,833,277.04	-9,641.15	3,187,982.32	
（一）综合收益总额										3,577,975.78	-14,563.20	3,563,412.58	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								374,753.96		-374,753.96			

1. 提取盈余公积								374,753.96		-374,753.96		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转								-10,407.53		5,485.48	4,922.05	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他								-10,407.53		5,485.48	4,922.05	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										-375,430.26		-375,430.26
四、本年期末余额	45,400,000				419,517.66			3,848,056.05		16,358,611.70	84,133.45	66,110,318.86

法定代表人：江鸿

主管会计工作负责人：吴凌志

会计机构负责人：刘芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,400,000				419,517.66				3,848,056.05		16,424,754.78	66,092,328.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,400,000				419,517.66				3,848,056.05		16,424,754.78	66,092,328.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,190,725.08	-1,190,725.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,190,725.08	-1,190,725.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	45,400,000				419,517.66				3,848,056.05		15,234,029.70	64,901,603.41

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,400,000				419,517.66				3,473,302.09		13,299,944.52	62,592,764.27

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,400,000	-	-	-	419,517.66	-	-	-	3,473,302.09	-	13,299,944.52	62,592,764.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	374,753.96	-	3,124,810.26	3,499,564.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,747,539.58	3,747,539.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	374,753.96	-	-374,753.96	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	374,753.96	-	-374,753.96	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)												
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-247,975.36	-247,975.36
四、本年年末余额	45,400,000	-	-	-	419,517.66	-	-	-	3,848,056.05	-	16,424,754.78	66,092,328.49

武汉兴和云网科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数4,540万股，注册资本为4,540万元。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属IT行业，主要业务板块为云数据中心平台系统建设及运营服务。本公司经营范围主要包括：互联网信息服务；建设工程施工；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；技术研发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术转让；计算机信息系统集成；计算机软硬件、机电一体化及外围设备的研发、生产、销售；计算机系统服务；设备租赁服务、数据处理服务、系统软件服务；智能楼宇及数据中心系统工程；高新技术产业投资开发；建筑安装工程。（依法批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》（2023年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

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

力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事云数据中心平台系统建设及运营服务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、24“重大会计判断和估计”。

1、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

本公司应收款项账龄从发生日开始计算

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

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

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	以债务单位是否属于同一最终控制主体为信用风险特征。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要是库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行

暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根

据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3

个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

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

19、合同负债

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

20、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、收入

（1）一般原则

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

履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

（2）收入确认的具体方法

①销售软硬件

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

②云数据中心平台系统建设及运营服务

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

1) 合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按时间进度分期确认收入。

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

22、政府补助

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

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

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

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

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

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

24、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	2023年1月1日前，本公司执行财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。根据财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）的要求，自2023年1月1日起执行。本次会计政策变更的主要内容如下：关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	不适用	公司自2023年1月1日起按《企业会计准则解释16号》要求进行会计报表披露，不影响2023年度可比数，不影响公司2023年年初留存收益，本次执行《企业会计准则解释第16号》对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。	

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，

作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

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

四、税项

1、主要税种及税率

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

其中：

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

2、税收优惠及批文

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

②根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2023年第12号公告）“对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。本公司子公司武汉酷卡宇宙智能科技有限公司属于小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，适用20%的税率缴纳企业所得税。

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

策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	310,627.53	62,823.76
银行存款	1,985,424.84	7,810,977.61
其他货币资金		
合计	2,296,052.37	7,873,801.37

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

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,712,583.34	14,662,278.98
1 至 2 年	105,996.46	65,113.20
2 至 3 年	54,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	3,872,579.80	14,727,392.18
减：坏账准备	207,028.81	739,625.27
合计	3,665,550.99	13,987,766.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,872,579.80	100.00	207,028.81	5.35	3,665,550.99
其中：账龄组合	3,872,579.80	100.00	207,028.81	5.35	3,665,550.99
合计	3,872,579.80	100.00	207,028.81	5.35	3,665,550.99

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,712,583.34	185,629.17	5.00
1至2年	105,996.46	10,599.64	10.00
2至3年	54,000.00	10,800.00	20.00
合计	3,872,579.80	207,028.81	5.35

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,662,278.98	733,113.95	5.00
1至2年	65,113.20	6,511.32	10.00
2至3年			

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	14,727,392.18	739,625.27	5.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	739,625.27	12,500.00	545,096.46		207,028.81

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉吉至科技有限公司	1,972,072.00	50.92	98,603.60
武汉市公共资源交易中心	910,528.34	23.51	45,526.42
北京云测信息技术有限公司	466,992.00	12.06	23,349.60
武汉重型机床集团有限公司	105,996.46	2.74	10,599.65
十堰光谷科技有限公司	90,000.00	2.32	4,500.00
合计	3,545,588.80	91.55	182,579.26

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	4,109,191.91	54.40	10,388,090.60	99.83
1至2年	3,434,016.29	45.46	14,600.17	0.14
2至3年	10,849.73	0.14		
3年以上			3,202.79	0.03
合计	7,554,057.93	100.00	10,405,893.56	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例（%）
安徽众创思成信息技术有限公司	1,905,775.34	25.23
浙江博众数智科技创新集团有限公司	1,377,079.65	18.23
南京致益联信息科技有限公司	1,363,964.57	18.06
北京联众辉煌科技有限公司	719,834.51	9.53

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例 (%)
慧之安信息技术股份有限公司	646,389.38	8.56
合计	6,013,043.45	79.61

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	577,745.65	636,470.51
合计	577,745.65	636,470.51

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	281,843.28	651,916.61
1 至 2 年	332,970.00	12,856.85
2 至 3 年	12,856.85	
3 至 4 年		
4 至 5 年		27,751.41
5 年以上	27,751.41	
小计	655,421.54	692,524.87
减：坏账准备	77,675.89	56,054.36
合计	577,745.65	636,470.51

(2) 按款项性质披露

款项性质	年末余额	年初余额
保证金或押金	510,905.60	567,421.20
社保公积金	16,764.53	24,089.05
其他	127,751.41	101,014.62
小计	655,421.54	692,524.87
减：坏账准备	77,675.89	56,054.36
合计	577,745.65	636,470.51

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	56,054.36			56,054.36
年初其他应收款账面				

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）	
余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,621.53			21,621.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	77,675.89			77,675.89

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例（%）	坏账准备年末余额
黄冈师范学院	保证金	214,600.00	1-2 年	32.74	21,460.00
武汉爱信热能系统有限公司	保证金	143,985.60	1 年以内	21.97	7,199.28
湖北工业大学	保证金	118,370.00	1-2 年	18.06	11,837.00
山东企创电子技术有限公司	服务费	99,000.00	1 年以内	15.1	4,950.00
北京有竹居网络技术有限公司	保证金	21,500.00	1 年以内	3.28	1,075.00
合计		597,455.60		91.15	46,521.28

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	33,337,904.82		33,337,904.82
合计	33,337,904.82		33,337,904.82

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,398,676.31		18,398,676.31

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	18,398,676.31		18,398,676.31

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
摊销期限在一个年度内的支出	466,037.72	893,867.89
待抵扣进项税	344,599.90	21,025.86
合计	810,637.62	914,893.75

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
武汉兴和产业大数据研究院有限公司	1,110,037.21			-100,340.95		

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
武汉兴和产业大数据研究院有限公司				1,009,696.26	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	研发设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	671,576.19	43,511,680.42	319,501.99	44,502,758.60
2、本期增加金额	73,605.52	8,745,871.17	353,949.83	9,173,426.52
(1) 购置				
(2) 存货转入	73,605.52	8,745,871.17	353,949.83	9,173,426.52
(3) 合并增加				
3、本期减少金额	111,913.74	7,519,655.43	475,119.38	8,106,688.55
(1) 处置或报废	8,498.00	6,633,726.86	319,501.99	6,961,726.85
(2) 转出存货	103,415.74	885,928.57	155,617.39	1,144,961.70

项目	办公设备	机器设备	研发设备	合计
(3) 合并减少				
4、年末余额	633,267.97	44,737,896.16	198,332.44	45,569,496.57
二、累计折旧				
1、年初余额	333,600.26	15,304,957.82	247,880.29	15,886,438.37
2、本期增加金额	121,548.23	7,143,217.42	13,803.24	7,278,568.89
(1) 计提	121,548.23	7,143,217.42	13,803.24	7,278,568.89
(2) 其他				
3、本期减少金额	28,354.03	4,868,924.88	256,403.01	5,153,681.92
(1) 处置或报废	8,073.10	4,829,457.34	252,939.07	5,090,469.51
(2) 转出存货	20,280.93	39,467.54	3,463.94	63,212.41
(3) 其他				
4、年末余额	426,794.46	17,579,250.36	5,280.52	18,011,325.34
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	206,473.51	27,158,645.80	193,051.92	27,558,171.23
2、年初账面价值	337,975.93	28,206,722.60	71,621.70	28,616,320.23

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	692,904.96	692,904.96
2、本年增加金额	961,659.47	961,659.47
3、本年减少金额	692,904.96	692,904.96
4、年末余额	961,659.47	961,659.47
二、累计折旧		
1、年初余额	639,604.58	639,604.58
2、本年增加金额	414,490.80	414,490.80

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提	414,490.80	414,490.80
3、本年减少金额		
(1) 处置	692,904.96	692,904.96
(2) 其他		
4、年末余额	361,190.42	361,190.42
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	600,469.05	600,469.05
2、年初账面价值	53,300.38	53,300.38

11、长期待摊费用

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

12、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	272,204.70	40,830.71	795,679.63	119,351.94
可抵扣亏损	6,905,984.23	1,035,897.63	854,061.64	128,109.25
合计	7,165,688.93	1,076,728.34	1,649,741.27	247,461.19

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

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

注：借款担保参见附注九、关联方及关联交易。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	150,959.88	1,030,645.84
合计	150,959.88	1,030,645.84

15、合同负债

项目	年末余额	年初余额
项目款	415,831.53	245,130.23
合计	415,831.53	245,130.23

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	310,549.93	3,157,490.37	3,282,712.23	185,328.07
二、离职后福利-设定提存计划		240,065.68	240,065.68	
三、辞退福利		131,750.00	131,750.00	
合计	310,549.93	3,529,306.05	3,654,527.91	185,328.07

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	310,549.93	2,934,602.60	3,059,824.46	185,328.07
2、职工福利费		43,809.34	43,809.34	
3、社会保险费		122,636.83	122,636.83	
其中：医疗保险费		121,097.00	121,097.00	
工伤保险费		1,539.83	1,539.83	
4、住房公积金		56,441.60	56,441.60	
合计	310,549.93	3,157,490.37	3,282,712.23	185,328.07

(3) 设定提存计划列示

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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		230,098.97	230,098.97	
2、失业保险费		9,966.71	9,966.71	
合计		240,065.68	240,065.68	

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	663.24	442,215.53
个人所得税	3,286.57	3,907.92
城市维护建设税	17,170.98	74,187.52
教育费附加	6,818.99	31,254.67
地方教育附加	4,905.99	21,196.44
印花税	18,353.90	18,353.90
合计	51,199.67	591,115.98

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,671.97	36.00
合计	1,671.97	36.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他	1,671.97	36.00
合计	1,671.97	36.00

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,900,000.00	
一年内到期的租赁负债	515,312.42	
合计	7,415,312.42	

20、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待确认销项税费	3,832.82	31,866.93
合计	3,832.82	31,866.93

21、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	6,900,000.00	5,000,000.00
小计	6,900,000.00	5,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款	6,900,000.00	
合计		5,000,000.00

22、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
尚未支付的租赁付款额		987,384.36			458,996.76	528,387.60
减：未确认融资费用			25,724.89		12,649.71	13,075.18
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）		---	---		---	515,312.42
合计		---	---		---	

23、股本

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

24、资本公积

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

25、盈余公积

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

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	16,358,611.70	13,525,334.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,358,611.70	13,525,334.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,748,933.58	3,577,975.78
减：提取法定盈余公积		374,753.96
转增股本		

项目	本期金额	上期金额
其他		369,944.78
年末未分配利润	14,609,678.12	16,358,611.70

27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,193,357.61	26,370,304.00	65,468,270.94	53,483,869.65
合计	36,193,357.61	26,370,304.00	65,468,270.94	53,483,869.65

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
云数据中心设备销售	2,770,665.48	2,506,755.55	14,695,668.94	13,607,337.02
云数据中心平台系统建设	9,123,824.78	5,625,669.55	45,296,607.14	38,227,529.27
云数据中心平台运营及服务	19,521,236.39	13,478,726.41	5,272,688.78	1,487,221.03
其他项目销售	4,777,630.96	4,759,152.49	203,306.08	161,782.33
合计	36,193,357.61	26,370,304.00	65,468,270.94	53,483,869.65

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	26,928.04	110,331.98
教育费附加	11,398.57	46,745.14
地方教育费附加	7,599.05	31,523.42
印花税	13,716.17	18,353.90
残保金		35,097.38
合计	59,641.83	242,051.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	392,271.21	415,767.85
交通费	11,017.62	13,367.19
差旅费	19,438.93	28,931.59
招待费	24,347.87	31,370.12
运费	516.84	4,489.42
投标费	27,633.62	58,678.77
顾问费		4,603.00

项目	本期金额	上期金额
办公费	24,555.23	12,509.17
技术服务费	107,961.17	167,169.81
其他	55,052.13	4,923.00
合计	662,794.62	741,809.92

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,203,921.15	1,010,851.97
使用权资产折旧	414,490.80	346,002.88
顾问费	519,620.81	629,494.48
装修费	75,042.35	225,126.12
电话费	5,597.61	7,578.12
办公费	810,511.62	82,830.95
折旧	5,616,849.60	109,658.97
福利费	43,809.34	20,116.11
其他	467,688.04	219,381.33
合计	9,157,531.32	2,651,040.93

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
VR 虚拟仿真工程实训超算云平台	1,294,407.35	2,652,374.34
GPU 算力服务平台	1,299,130.45	1,153,331.52
工业互联网超算云信息安全策略技术研究	1,072,379.56	980,558.45
酷卡云	95,660.37	
合计	3,761,577.73	4,786,264.31

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	173,829.29	323,120.47
减：利息收入	13,957.60	16,146.25
手续费及其他	5,648.37	13,321.52
合计	165,520.06	320,295.74

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,441,506.32	583,288.22	769,723.70

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	1,671,764.21	212,788.22	与收益相关
武汉市洪山区科学技术和经济 信息化局技改补贴款		268,500.00	与收益相关
提升企业自主创新能力拟奖励	19,000.00		与收益相关
个税手续费返还	18.41		与收益相关
高新科技企业培育补贴		100,000.00	与收益相关
软件和信息服务企业入库奖励		2,000.00	与收益相关
武汉市线上经济市级补助资金	202,100.00		与收益相关
中小企业专精特新成长奖励资金	200,000.00		与收益相关
洪山区 2023 年工业企业提档升级补贴资金	200,000.00		与收益相关
洪山区 2023 年软件和信息服务业企业带宽资费补贴	124,375.00		与收益相关
湖北省科技创新券（第二批）	22,748.70		与收益相关
洪山区 2023 年软件和信息服务业企业资质补贴	1,500.00		与收益相关

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-100,340.95	-222,606.20
合计	-100,340.95	-222,606.20

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	532,596.46	112,637.61
其他应收款坏账损失	-21,621.53	-37,141.18
合计	510,974.93	75,496.43

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		897,412.00	
其他	48,057.75	26,014.03	48,057.75
合计	48,057.75	923,426.03	798,781.45

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	-----------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
省级制造业高质量发展专项		500,000.00	与收益相关
武汉市线上经济重点企业奖励		394,298.00	与收益相关
湖北省科技创新券		3,114.00	与收益相关

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,591,611.32	852,979.08	1,591,611.32
滞纳金	1,282.89	98.52	1,282.89
合计	1,592,894.21	853,077.60	1,592,894.21

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-829,267.15	186,052.87
合计	-829,267.15	186,052.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,676,708.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-401,506.22
子公司适用不同税率的影响	65,671.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,568.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	32,835.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除影响	-549,887.60
权益法确认联营企业收益的影响	15,051.14
其他影响	
所得税费用	-829,267.15

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
政府补助	770,514.86	1,268,178.32
利息收入	13,957.60	16,146.25
增值税留抵退税		92,756.23
往来款	851,802.70	4,786,813.28
合计	1,636,275.16	6,163,894.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售、管理费用	2,192,793.18	4,050,336.79
往来款	4,606,091.34	5,442,848.92
手续费	5,648.37	13,321.52
合计	6,804,532.89	9,506,507.23

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到财政贴息	332,451.15	133,400.00
合计	332,451.15	133,400.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付房屋租赁费	500,306.40	
合计	500,306.40	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,847,440.96	3,563,412.58
加：信用减值损失	-510,974.93	-75,496.43
资产减值损失	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	7,693,059.69	7,410,341.77
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	75,042.35	225,126.12
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）	1,591,611.32	852,979.08

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	173,829.29	323,120.47
投资损失（收益以“-”号填列）	100,340.95	222,606.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-829,267.15	186,052.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,030,905.74	-9,881,246.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,825,490.96	-6,705,788.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,400,520.97	-1,269,356.15
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-4,177,210.19	-5,148,248.46
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：		
现金的年末余额	2,296,052.37	7,873,801.37
减：现金的期初余额	7,873,801.37	8,462,321.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,577,749.00	-588,520.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	期初余额
一、现金	2,296,052.37	7,873,801.37
其中：库存现金	310,627.53	62,823.76
可随时用于支付的银行存款	1,985,424.84	7,810,977.61
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,296,052.37	7,873,801.37

41、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.52	7.0827	10.77

42、租赁

本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、10、22。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	12,649.66

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	458,996.76
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	--	458,996.76

④其他信息

租赁活动的性质

本公司主要的租赁资产为房屋租赁，承租的房屋共计 2 处，均位于武汉市洪山区文化大道 555 号融创智谷小区 A5-4 栋，其中第 2-4 层楼租赁期为 2023 年 3 月 10 日-2025 年 3 月 9 日；第 1 层租赁期为 2023 年 9 月 10 日-2025 年 3 月 9 日，且均无续租选择权。

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,761,577.73	4,786,264.31
合 计	3,761,577.73	4,786,264.31

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
直接人工	1,489,001.11	1,663,884.68
直接投入	623,753.70	2,310,312.25
其他费用	7,673.49	97,656.89
设备折旧费	1,546,809.81	786,883.40

项 目	本期金额	上期金额
委托外部研发	94,339.62	
合 计	3,761,577.73	4,858,737.22

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

2、在联营企业的权益

(1) 联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	武汉兴和产业大数据研究 院有限公司	武汉兴和产业大数据研究 院有限公司
流动资产	10,047.76	242,344.89
其中：现金和现金等价物	1,158.48	239,637.06
非流动资产	13,828.70	33,240.61
资产合计	23,876.46	275,585.50
流动负债	200.00	1,056.67
非流动负债		
负债合计	200.00	1,056.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	23,676.46	274,528.83
按持股比例计算的净资产份额	9,470.58	109,811.53
调整事项		
—商誉		

项目	年末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	武汉兴和产业大数据研究院有限公司	武汉兴和产业大数据研究院有限公司
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,009,696.26	1,110,037.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	7.85	-21.57
所得税费用		
净利润	-250,852.38	-556,515.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-250,852.38	-556,515.49
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

额的美元，外汇风险较小。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司借款金额小，受利率风险影响较小。

2、信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

控股股东	直接拥有本公司股份比例
江鸿	40.18%
刘芳	7.05%

注：刘芳与江鸿系夫妻关系、一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江鸿、刘芳	3,000,000.00	2022-6-1	2024-6-1	否
江鸿、刘芳	5,000,000.00	2022-12-2	2024-12-1	否
江鸿、刘芳	4,500,000.00	2022-12-2	2024-12-1	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	628,366.52	614,861.50

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、承诺及或有事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	515,312.42	
资产负债表日后第 1 年	515,312.42	
合计	515,312.42	

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

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

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	3,462,583.34	14,662,278.98
1至2年	105,996.46	65,113.20
2至3年	54,000.00	
小计	3,622,579.80	14,727,392.18
减：坏账准备	194,528.81	739,625.27
合计	3,428,050.99	13,987,766.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,622,579.80	100.00	194,528.81	5.37	3,428,050.99
其中：账龄组合	3,622,579.80	100.00	194,528.81	5.37	3,428,050.99
合计	3,622,579.80	100.00	194,528.81	5.37	3,428,050.99

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,462,583.34	173,129.17	5.00
1至2年	105,996.46	10,599.65	10.00
2至3年	54,000.00	10,800.00	20.00
合计	3,622,579.80	194,528.81	5.37

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	14,662,278.98	733,113.95	5.00
1至2年	65,113.20	6,511.32	10.00
合计	14,727,392.18	739,625.27	5.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	739,625.27		545,096.46		194,528.81

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉吉至科技有限公司	1,972,072.00	50.92	98,603.60
武汉市公共资源交易中心	910,528.34	23.51	45,526.42
北京云测信息技术有限公司	466,992.00	12.06	23,349.60
武汉重型机床集团有限公司	105,996.46	2.74	10,599.65
十堰光谷科技有限公司	90,000.00	2.32	4,500.00
合计	3,545,588.80	91.55	182,579.27

3、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	577,024.66	635,904.75
合计	577,024.66	635,904.75

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	281,122.29	651,350.85
1至2年	332,970.00	12,856.85

账龄	年末余额	年初余额
2至3年	12,856.85	
3至4年	-	
4至5年	-	27,751.41
5年以上	27,751.41	
小计	654,700.55	691,959.11
减：坏账准备	77,675.89	56,054.36
合计	577,024.66	635,904.75

(2) 按款项性质披露

款项性质	年末余额	年初余额
保证金或押金	510,905.60	567,421.20
社保公积金	16,043.54	23,523.29
其他	127,751.41	101,014.62
小计	654,700.55	691,959.11
减：坏账准备	77,675.89	56,054.36
合计	577,024.66	635,904.75

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	56,054.36			56,054.36
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,621.53			21,621.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	77,675.89			77,675.89

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
黄冈师范学院	保证金	214,600.00	1-2 年	32.74	21,460.00
武汉爱信热能系统有限公司	保证金	143,985.60	1 年以内	21.97	7,199.28
湖北工业大学	保证金	118,370.00	1-2 年	18.06	11,837.00
山东企创电子技术有限公司	服务费	99,000.00	1 年以内	15.1	4,950.00
北京有竹居网络技术有限公司	保证金	21,500.00	1 年以内	3.28	1,075.00
合计		597,455.60		91.15	46,521.28

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
对联营企业投资	1,009,696.26		1,009,696.26	1,110,037.21		1,110,037.21
合计	2,709,696.26		2,709,696.26	2,810,037.21		2,810,037.21

(2) 对子公司投资

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

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
武汉兴和产业大数据 研究院有限公司	1,110,037.21			-100,340.95		

(续)

被投资单位	本期增减变动	年末余额	减值准备年末
-------	--------	------	--------

	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		余额
联营企业					
武汉兴和产业大数据 研究院有限公司				1,009,696.26	

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,830,419.75	25,934,177.01	65,315,073.42	53,216,753.26
合计	35,830,419.75	25,934,177.01	65,315,073.42	53,216,753.26

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-100,340.95	-222,606.20
合计	-100,340.95	-222,606.20

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-1,591,611.32	
2、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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	769,723.70	
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,774.86	
扣除所得税前非经常性损益合计	-775,112.76	
减：所得税影响额	-116,074.48	
扣除所得税后非经常性损益合计	-659,038.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-659,038.28	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.68%	-0.0385	-0.0385
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.67%	-0.0240	-0.0240

公告编号：2024-011

武汉兴和云网科技股份有限公司

二〇二四年三月二十六日

附件 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

1、2023年1月1日前，本公司执行财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。根据财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）的要求，自2023年1月1日起执行。本次会计政策变更的主要内容如下：关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

2、公司自2023年1月1日起按《企业会计准则解释16号》要求进行会计报表披露，不影响2023年度可比数，不影响公司2023年年初留存收益，本次执行《企业会计准则解释第16号》对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,591,611.32
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	769,723.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,774.86
扣除所得税前非经常性损益合计	-
非经常性损益合计	-775,112.76
减：所得税影响数	-116,074.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-659,038.28

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用