证券代码：873491 证券简称：赫岩科技 主办券商：国融证券

赫岩科技

NEEQ：873491

武汉赫岩科技股份有限公司

WUHAN HEYAN TECHNOLOGY CO.,LTD.

年度报告

2023

重要提示

一、 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、 公司负责人许文涛、主管会计工作负责人杨淑君及会计机构负责人（会计主管人员）龙小青保证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、 中喜会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、 未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 18
第四节 股份变动、融资和利润分配 22
第五节 公司治理 25
第六节 财务会计报告 31
附件 会计信息调整及差异情况 96

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	湖北省武汉市东湖开发区光谷大道当代国际花园 6 号楼第 C 座 1 单元 3F

释义

释义项目		释义
赫岩科技、本公司、公司	指	武汉赫岩科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统有限责任公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的《武汉赫岩科技股份有限公司公司章程》
三会	指	武汉赫岩科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等《公司章程》规定的人员
三会议事规程	指	武汉赫岩科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
四大管理制度	指	《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉赫岩科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WUHAN HEYAN TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	HEYAN TECH		
法定代表人	许文涛	成立时间	2003 年 6 月 12 日
控股股东	控股股东为（许文涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许文涛、杨淑君），一致行动人为（许文涛、杨淑君、武汉赫岩时利商务咨询合伙企业（有限合伙）），控股股东和实际控制人一致
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M759 其他科技推广和应用服务业-M7590 其他科技推广和应用服务业		
主要产品与服务项目	公司主要从事供配电解决方案、机房热管理解决方案、模块化数据机房解决方案、数据机房智能化解决方案，包含 UPS、直流电源、蓄电池、精密空调、封闭冷通道微模块产品、环境监控等产品的方案设计及销售，以及售后施工、维保等技术服务。		
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	赫岩科技	证券代码	873491
挂牌时间	2020 年 9 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨淑君	联系地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷大道当代国际花园 6 号楼 C1-3F
电话	027-81329630	电子邮箱	whheyan@whheyan.com
传真	027-81329630		
公司办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷大道当代国际花园 6 号楼 C1-3F	邮政编码	430000

公司网址	www.whheyan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100748343564G		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区当代国际花园 6 号楼第 C 座 3 层 01 号		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

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

（一）销售模式

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

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

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

（二）采购模式

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

（三）生产模式

赫岩科技一般自主完成数据中心及各子系统的设计、采购、装配、检测等全过程。在实际生产经营中，公司实行“以销定产”的生产模式，在取得客户的订单或中标集中

采购合同后，根据客户实际订单的需求情况安排采购，并与供应商确定相关产品的供货进度。在前期工程咨询和规划完成后，公司根据客户提出的技术标准要求完成数据中心的工程建设并提供系统集成服务，主要包括机柜、供配电系统、UPS、空调系统、监控系统和综合布线系统等的采购、安装和其他相关服务。

（四）盈利模式

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

报告期内及报告期后至年报披露日，公司的商业模式无重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2020 年 12 月 1 日取得湖北省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，有效期三年。2023 年 12 月 8 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第五批高新技术企业拟进行备案的公示》，赫岩科技再次被认定为高新技术企业。 2022 年 4 月 12 日，湖北省经济和信息化厅发布了《关于 2022 年省级第四批专精特新“小巨人”企业名单的公示》（鄂经信办函【2022】5 号），赫岩科技被认定为湖北省专精特新“小巨人”企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,374,118.89	102,852,371.49	46.20%
毛利率%	23.71%	26.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,856,771.87	9,485,923.59	35.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,376,162.66	9,429,393.85	31.25%
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）	37.07%	40.35%	-
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）	35.69%	40.11%	-
基本每股收益	1.29	0.95	35.54%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	136,719,928.38	106,397,986.70	28.50%
负债总计	95,612,960.13	78,147,790.32	22.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,106,968.25	28,250,196.38	45.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.11	2.83	45.51%
资产负债率%（母公司）	69.93%	73.45%	-
资产负债率%（合并）	69.93%	73.45%	-
流动比率	1.46	1.46	-
利息保障倍数	19.75	19.22	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	21,259,284.49	-15,044,816.07	-
应收账款周转率	1.82	1.96	-
存货周转率	5.52	4.43	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	28.50%	129.10%	-
营业收入增长率%	46.20%	68.71%	-
净利润增长率%	35.54%	70.09%	-

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	24,008,778.47	17.56%	670,673.03	0.63%	3,479.80%

应收票据	67,900.00	0.05%	596,191.49	0.56%	-88.61%
应收账款	82,467,315.19	60.32%	73,134,942.09	68.74%	12.76%
应收款项融资	4,929,530.35	3.61%	16,275.00	0.02%	30,188.97%
预付款项	201,805.27	0.15%	341,606.48	0.32%	-40.92%
其他应收款	107,682.93	0.08%	95,718.17	0.09%	12.50%
存货	17,303,553.70	12.66%	24,268,930.11	22.81%	-28.70%
其他流动资产			34,744.24	0.03%	
投资性房地产	424,430.46	0.31%	462,260.82	0.43%	-8.18%
固定资产	4,689,281.57	3.43%	4,959,621.71	4.66%	-5.45%
使用权资产	1,186,141.12	0.87%	637,474.78	0.60%	86.07%
长期待摊费用	536,579.45	0.39%	501,506.43	0.47%	6.99%
递延所得税资产	796,929.87	0.58%	678,042.35	0.64%	17.53%
短期借款	18,000,000.00	13.17%	13,650,000.00	12.83%	31.87%
应付票据	6,217,165.85	4.55%	0.00	0.00%	100%
应付账款	49,763,128.28	36.40%	42,174,639.99	39.64%	17.99%
合同负债	5,563,430.26	4.07%	5,451,349.01	5.12%	2.06%
应付职工薪酬	2,765,482.16	2.02%	2,469,560.41	2.32%	11.98%
应交税费	3,766,209.80	2.75%	2,546,818.40	2.39%	47.88%
其他应付款	334,094.07	0.24%	429,238.19	0.40%	-22.17%
一年内到期的非流动负债	1,303,032.26	0.95%	60,255.61	0.06%	2,062.51%
其他流动负债	793,245.93	0.58%	1,323,305.77	1.24%	-40.06%
长期借款	6,122,450.00	4.48%	9,340,000.00	8.78%	-34.45%
递延所得税负债	38,993.29	0.03%	70,775.38	0.07%	-44.91%

项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金较上期增长 3,479.80%，主要系本期和去年大项目增多，并在本期完成交付，收回款项；加上本年营业收入增加，公司计划建立水库式经营，更加重视回款，取得了一定成效，因此期末留存资金较多。

2、应收票据：上期末 59.62 万元为非“6+9”银行已背书未终止确认的票据，本期票据多为“6+9”银行票据，大部分均已背书转让。

3、应收款项融资：较上期增加 491.33 万元，主要系 2023 年回款好转，收到票据较多，本科目余额为银行承兑汇票转入资产池进行质押的金额，且已开出银行承兑汇票，本期末尚未到期。

4、预付款项：较上期减少 40.92%，主要系本期项目交付周期较上期短，跨年交付的项目较少。

5、存货：本期末存货较上年减少 28.70%，主要系公司本期项目交付完毕并已及时确认收入，跨年的项目有所减少。

6、使用权资产：较上期增长 86.07%，系本期新租赁一处办公场所导致。

7、短期借款、长期借款：本期取得借款 2,979.70 万元，偿还借款 2,758.70 万元，期末贷款余额较上年有所增长。

8、一年内到期的非流动负债：较上期增加 124.28 万元，主要系一年内到期的长期借款较上期增加 107.76 万，一年内到期的租赁负债较上期增加 16.52 万元所致。

9、应交税费：主要系本期收入增长，导致相关税款增加。

10、应付票据：本年为加强资金管理，新增中信银行票据质押，开出应付票据较多。

11、其他应付款：本期员工报销款发放频次增加到每周一次，发放较及时，故期末余额减少。

12、其他流动负债：上期末存在 61.46 万非“6+9”银行已背书未到期票据，本期非“6+9”银行已背书未到期票据仅 7 万，故下降 40.06%。

13、递延所得税负债：本期末较上期下降 44.91%，主要系本期固定资产一次性抵扣较少。

（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	150,374,118.89	-	102,852,371.49	-	46.20%
营业成本	114,718,723.22	76.29%	76,018,813.98	73.91%	50.91%
毛利率%	23.71%	-	26.09%	-	-
税金及附加	633,051.72	0.42%	355,976.92	0.35%	77.84%
销售费用	4,217,194.45	2.80%	2,783,068.34	2.71%	51.53%
管理费用	9,172,874.28	6.10%	4,943,758.49	4.81%	85.54%
研发费用	6,529,240.37	4.34%	4,119,364.01	4.01%	58.50%
财务费用	751,800.02	0.50%	584,369.41	0.57%	28.65%
信用减值损失	-847,211.88	-0.56%	-3,569,139.70	-3.47%	-76.26%
其他收益	665,687.82	0.44%	66,286.47	0.06%	904.26%
营业利润	14,169,710.77	9.42%	10,544,167.11	10.25%	34.38%

营业外支出	100,265.22	0.07%	317.53	0.00%	31,476.61%
所得税费用	1,212,673.68	0.81%	1,058,462.63	1.03%	14.57%
净利润	12,856,771.87	8.55%	9,485,923.59	9.22%	35.54%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较上年同期增长 46.20%，主要系本期部分收入为前一年签约的订单于本期执行交付，以及本年签约并交付的订单量大于上期所致。

2、营业成本：本期营业成本随着营业收入的增加而增长，由于本期市场竞争更加激烈，导致本期相应的营业成本较上期增长 50.91%。

3、税金及附加：本期较上年同期增长 77.84%，主要系受营业收入影响，缴纳的税金随之增长。

4、销售费用：较上年同期增长 51.53%，主要原因系本期签单额大幅上涨，销售人员增加，相应的费用随之上涨。

5、管理费用：较上年同期增长 85.54%，主要原因系本期交付量增加，管理人员增加，管理投入增加，相应的费用随之上涨。

6、研发费用：较上年同期增长 58.50%，主要原因系公司投入了更多人力进行公司产品及方案的研发。

7、财务费用：较上期增长 28.65%，主要系本期大型项目交付需要资金，增加了银行贷款，导致银行利息支出有所增加。

8、信用减值损失：较上年同期减少 76.26%，主要原因系本年回款情况较为乐观，回款周期缩短，导致本期计提的应收账款信用减值损失较上期减少。

9、其他收益：较上年同期增长 904.26%，主要原因系本期增加了几笔奖励补贴，如专精特新奖励、高企认定奖励、省级科技创新专项资金。

10、营业利润、净利润：本期利润随着收入的增加而增长。

11、营业外支出：较上年同期增加 9.99 万元，主要系本期增加了一笔公益性捐赠支出。

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	150,374,118.89	102,852,371.49	46.20%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	114,718,723.22	76,018,813.98	50.91%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
电能管理相关产品	47,756,140.30	34,341,336.13	28.09%	3.86%	3.58%	0.19%
热能管理相关产品	34,258,032.90	25,269,149.99	26.24%	45.94%	45.63%	0.15%
模块化数据中心产品	20,910,109.70	15,725,388.49	24.80%	62.55%	62.77%	-0.10%
网络设备	8,011,381.16	5,665,568.84	29.28%	184.02%	233.51%	-10.50%
其他	39,438,454.83	33,717,279.77	14.51%	122.65%	138.23%	-5.59%
合计	150,374,118.89	114,718,723.22	23.71%	46.20%	50.91%	-2.38%

按地区分类分析：

√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
湖北地区	96,421,012.09	74,554,714.83	22.68%	38.84%	44.48%	-3.02%
非湖北地区	53,953,106.80	40,164,008.39	25.56%	61.52%	64.5%	-1.35%
合计	150,374,118.89	114,718,723.22	23.71%	46.2%	50.91%	-2.38%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司与湖北省内客户收入增长 38.84%，省外客户收入增长 61.52%，2023 年度湖北地区收入占总收入的 64.12%，2022 年度湖北地区收入占总收入的 67.52%，2023 非湖北地区收入占总收入的 35.88%，与去年相比略有增长，系公司本年开拓了河南市场，但本年主要项目地仍在湖北区域。

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	湖北华中电力科技开发有限责任公司	20,039,499.73	13.33%	否
2	河南九域腾龙信息工程有限公司	18,149,509.60	12.07%	否
3	湖北邮电规划设计有限公司	11,951,887.35	7.95%	否
4	金智成建设集团股份有限公司	11,544,835.50	7.68%	否
5	湖北科能电力电子有限公司	10,278,362.01	6.84%	否
合计		71,964,094.19	47.87%	-

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	维谛技术有限公司	14,004,453.98	11.27%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	7,536,737.00	6.07%	否
3	传神数智（武汉）科技有限公司	6,548,385.00	5.27%	否
4	武汉市裕丰百业工程有限公司	5,680,000.00	4.57%	否
5	英迈电子商贸（上海）有限公司	5,114,567.37	4.12%	否
合计		38,884,143.35	31.30%	-

(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	21,259,284.49	-15,044,816.07	-
投资活动产生的现金流量净额	-580,607.20	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,423,754.32	14,098,368.94	-89.90%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：经营期内经营活动产生的现金流量净额 2,125.93 万元，主要系 2023 年销售收入增加，对应的经营活动现金流入增加 101.06%，而对应的经营活动现金流出增加 38.00%，现金流入较现金流出多，最终造成经营活动产生的现金流量净额较上期多。

2、投资活动产生的现金流量净额：2023 年投资活动产生的现金流量净额为-58.06 万元。本期增加新的办公场所，购置固定资产，导致现金净流出 58.06 万元。

3、筹资活动产生的现金净额：报告期内取得借款 2,979.70 万元；偿还借款 2,758.70 万元，支付利息 75.05 万元，支付其他与筹资活动有关的现金 14.40 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额为 142.38 万元。主要原因系今年较往年回款情况乐观，及时偿还银行贷款。

综上，本期现金及现金等价物增加额为 2,210.24 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 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、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策环境变动的风险	国家相继出台的《“十四五”国家信息化规划》、《促进大数据发展行动纲要》等政策推动了移动互联网、大数据、云计算等行业的高速增长，信息化进入加快数字化发展、建设数字中国的新阶段，全面大力发展数字经济，数据中心及其相关设备、系统集成等的市场需求持续增长，为公司的业务发展提供

	了良好、稳定的市场环境，但仍不排除未来因国家宏观经济政策以及相关行业政策发生较大转变，从而对公司的生产经营造成不利影响的风险。
市场竞争加剧的风险	随着“数字中国”“数字经济”战略的深入推进，DC 设备、系统集成等服务的市场需求亦将大幅提升。在良好的市场前景和旺盛的市场需求带动下，未来可能会有更多的竞争者进入到 DC 设备集成行业，公司可能面临市场竞争加剧的风险。尽管公司近年来不断加大市场开拓力度，业务规模稳步提升，但如果公司不能顺应市场变化，保持长久的竞争力，则有可能在未来的竞争中处于不利地位，从而影响公司的持续盈利能力。
公司业务快速增长带来的管理风险	根据企业发展的周期性规律，公司现阶段正处于快速发展期，预计未来几年其营业收入和利润水平将会快速增长。业务的扩张将对公司未来的经营管理、项目组织、人力资源建设等方面提出更高的要求。若公司管理体制、组织机构设置和其他配套措施无法给予相应的支持，业务规模的扩张将会对公司的经营产生一定的影响，产生相应风险。
客户集中度较高的风险	公司 2023 年度、2022 年度前五大客户销售收入分别为 7,196.41 万元、72,77.17 万元，占当年营业收入的比重分别为 47.87%、70.75%。从近两年财务数据来看公司在对主要客户的依赖程度上下降较明显，公司的主要客户数量变多，下游主要客户的经营波动对公司的业绩产生的影响有所缓解，相应降低了客户集中度高的风险。
企业内部治理不健全的风险	公司自有限公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构。由于公司内部各项规章管理制度的执行需要经过实践检验，并且公司高管在公司内部治理理念上尚需要做出一定的改变，公司内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。随着公司业务规模的持续扩张，人员不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。因此，如果未来公

	司内部管理水平不能适应自身发展需要，将影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2020 年 12 月首次被认定为高新技术企业，证书编号：GR202042000100，发证时间：2020 年 12 月 1 日，有效期三年，将于 2023 年到期。2023 年 12 月 8 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第五批高新技术企业拟进行备案的公示》，赫岩科技再次被认定为高新技术企业。 应对措施：公司近年来不断在加大对研发人员和资金的投入，打造赫岩基地，建立高标准的工艺和流程，积极推进新产品、新技术的研发以持续取得更多自主知识产权，并积极转变为营收，以确保符合高新技术企业资格；另外，公司积极采取更加合理的战略布局，扩大产品范围及市场份额，努力降低各个环节的成本和费用。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
公司作为被担保方	17,000,000.00	17,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司与中国银行股份有限公司武汉省支行于 2022 年 12 月 8 日签署《流动资金借款合同》（合同编号：省直 2022 年借字 132 号），借款额度 800.00 万元，借款利率为浮动利率，以实际提款日为起算日，每 12 个月为一个浮动周期，重新定价一次，利率为截至实际提款日前一个工作日，全国银行间同业拆借中心最近一次公布的 1 年期贷款市场报价利率加 25 基点，期限为三年。根据公司与中国银行股份有限公司武汉省直支行签订的最高额抵押合同（编号：省直 2022 抵字 067 号）公司将位于东湖新技术开发区光谷大道 106 号当代国际花园 6 栋 C 座 1 单元 3 层 01 室的土地及房屋，产权证编号为鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0039409 号作为抵押物；根据公司与中国银行股份有限公司武汉省直支行签订的最高额质押合同（编号：省直 2022 质字 009 号）公司将十六项实用新型专利作为质押物；根据许文涛、杨淑君与中国银行股份有限公司武汉省直支行签订的最高额保证合同（编号：省直 2022 保字 118 号），许文涛、杨淑君为该笔合同提供保证担保。该笔交易公司作为被担保方，由股东进行担保的银行抵押贷款，贷款资金用于公司正常经营。截止本期末，该借款余额 720 万元。

2、公司与中信银行股份有限公司武汉分行于 2023 年 8 月 03 日签署《人民币流动资金贷款合同》（合同编号：2023 鄂银信 e 融第 0252 号 202300181481 和 2023 鄂银信

e 融第 0252 号 202300181714），借款额度分别为 200 万和 300 万，共 500.00 万元，借款利率为贷款实际提款日定价基础利率加 35 基点。借款额度有效期间自 2023 年 08 月 04 日至 2024 年 02 月 02 日。根据公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订的最高额保证合同（合同编号：2023 鄂银最保第 1896 号和 2023 鄂银最保第 1905 号），许文涛、杨淑君为该笔合同提供保证担保，担保期限为 2023 年 08 月 02 日至 2024 年 05 月 22 日。该笔交易公司作为被担保方，贷款资金用于公司日常经营周转。

3、公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行于 2023 年 11 月 21 日签署《流动资金借款合同》（合同编号：HT012730301052023112100 1），借款额度 400.00 万元，借款利率为按提款日前一工作日的一年期 LPR 利率加 150 基点，期限为 12 个月。根据公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订的《个人客户保证合同》，许文涛、杨淑君为该笔合同提供保证担保。该笔交易公司作为被担保方，贷款资金用于公司日常经营周转。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2020 年 5 月 28 日		挂牌	限售承诺	公司实际控制人、控股股东签订《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》	正在履行中
董监高	2020 年 5 月 28 日		挂牌	限售承诺	公司实际控制人、控股股东签订《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 5 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2020 年 5 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及	正在履行中

					高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》	
实际控制人或控股股东	2020 年 5 月 28 日		挂牌	关联交易承诺	为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2020 年 5 月 28 日		挂牌	关联交易承诺	为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免关联交易的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 5 月 28 日		挂牌	资金占用承诺	为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于资金占用等事项的承诺书》	正在履行中
董监高	2020 年 5 月 28 日		挂牌	资金占用承诺	为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于资金占用等事项的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 5 月 28 日		挂牌	关于社会保险及公积金等福利的承诺	公司实际控制人、控股股东出具《关于社会保险及公积金等福利的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	4,169,374.50	3.05%	银行抵押贷款
总计	-	-	4,169,374.50	3.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述房产为公司自用办公，不受影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	500,000	5%	3,500,000	4,000,000	40%
	其中：控股股东、实际控制人	500,000	5%	3,500,000	4,000,000	40%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,500,000	95%	-3,500,000	6,000,000	60%
	其中：控股股东、实际控制人	9,500,000	95%	-3,500,000	6,000,000	60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	许文涛	5,000,000	0	5,000,000	50%	3,750,000	1,250,000	0	0
2	杨淑君	3,000,000	0	3,000,000	30%	2,250,000	750,000	0	0
3	武汉赫岩时利商务咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	20%	0	2,000,000	0	0
合计		**10,000,000**	**0**	**10,000,000**	**100%**	**6,000,000**	**4,000,000**	**0**	**0**

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	20.00	0.00	0.00

第五节 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				
许文涛	董事长兼总经理	男	1975 年 3 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日	5,000,000	0	5,000,000	50%
杨淑君	董事、副总经理兼董事会秘书	女	1978 年 2 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日	3,000,000	0	3,000,000	30%
龙小青	董事兼财务总监	女	1986 年 5 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日	0	0	0	0%
许亚运	董事	男	1990 年 8 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日	0	0	0	0%
冯梅	董事	女	1989 年 12 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日	0	0	0	0%
张凯	董事	男	1989 年 4 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日	0	0	0	0%
程恒	监事会主席	男	1990 年 6 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日	0	0	0	0%
覃星云	监事	男	1987 年 11 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日	0	0	0	0%
孙辉	监事	男	1991 年 7 月	2023 年 1 月 4 日	2026 年 1 月 3 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄定为	董事	离任	无	个人原因

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

（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
管理人员	11	0	0	11
财务人员	1	2	0	3
销售人员	9	1	2	8
商务人员	0	6	0	6
技术人员	11	3	0	14
售后人员	0	5	0	5
采购人员	2	0	1	1
人力资源	1	0	0	1
行政人员	1	0	0	1
员工总计	36	17	3	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	20	24
专科	15	24
专科以下	0	1
员工总计	36	50

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

1、员工薪酬政策：

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、年终奖金。绩效考核制度与绩效工资、年终奖金、业绩提成挂钩，覆盖所有岗位人员，并对作出突出贡献的员工给予特别表彰嘉奖。

公司实行全员劳动合同制，依据中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等有关法律、法规的规定，与员工签订《劳动合同书》。并遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为全体员工办理社会保险（养老、工伤、失业）、医疗保险（医疗、生育），以及住房公积金，并购买意外保险作为补充，为员工代缴代

扣个人所得税。公司福利还包括带薪年休假、全面体检、节日礼金以及丰富多彩的福利活动等。

2、培训计划：

公司注重人才培养，积极为员工提供内外培训以及学习机会。公司注重人才引进及员工的技能提升，除为员工提供入职培训外还涉及管理技能、销售技巧、专业技能等多个方面培训。

3、截止报告期末，无需要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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》、《三会议事规则》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

报告期内，为了进一步提高武汉赫岩科技股份有限公司（以下简称“公司”）的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中

小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规、规范性文件，修订并公告了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后公司将继续密切关注行业发展动态，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（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未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范动作，逐步建立健全了公司法人治理结构，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立。公司具有独立、健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主、完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。公司控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员没有从事同公司业务相竞争的工作，也没有投资其他同公司存在竞争或潜在竞争业务的行为。不存在重大依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、资产独立。公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产，具备与经营活动相关的业务资质许可、实用新型专利、软件著作权等资产，合法拥有与主营业务相关的资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东及其控制的其他企业违规提供担保的情形。公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在资产产权共有的情形、不存在知识 产权方面对他方的重大依赖、不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

3、人员独立。公司的董事、监事、高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，履行了相应程序。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任包括董事、监事之内的其他职务；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司已

按照相关法律法规的规定，分别与员工签订了劳动合 同。公司员工均在公司领取工资，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及社会保险均由公司独立管理。

4、财务独立。公司建立了独立的财务会计核算体系、财务管理制度，设有独立的财务部门，配备了相应的财务会计人员，设置了独立的会计账簿，能够独立作出财务决策。公司财务人员及财务总监未在股东控制的其他企业兼职。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与股东及其控制的其他企业混合纳税的情形。

5、机构独立。公司设有股东大会、董事会、监事会，并设立了相关业务职能部门。该等机构和部门系公司根据自身的经营需要设置的，不存在股东干预的情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在受股东控制、管辖的情形。

公司各内部组织机构和各经营管理部门的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门或单位或个人的干预。

综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东及实际控制人分开，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和非上市公众公司的有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会、股东大会。根据公司所处行业的业务特点，公司已经建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并执行了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、财务管理建设情况

关于会计核算体系，报告期内，公司严格《企业会计准则》及相关法律法规规定，从公司自身情况出发，谨慎制定相关会计政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

关于财务管理体系，报告期内，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、风险控制体系建设情况

报告期内，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。公司在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。报告期内公司的内部控制制度得到有效的运行，能够满足经营管理的需要、未出现过重大缺陷的情形。

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

第六节 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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	中喜财审 2024S00875 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄长文	贺龙雨
	1 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	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

中喜财审 2024S00875 号

武汉赫岩科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉赫岩科技股份有限公司（以下简称“赫岩科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了赫岩科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于赫岩科技公司，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、 其他信息

赫岩科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年报告中涵盖的信息，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。

四、 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，管理层负责评估赫岩科技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赫岩科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赫岩科技公司的财务报告过程。

五、 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对赫岩科技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赫岩科技公司不能持续经营。

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

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：黄长文

中国 北京 中国注册会计师：贺龙雨

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 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	五、1	24,008,778.47	670,673.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	67,900.00	596,191.49
应收账款	五、3	82,467,315.19	73,134,942.09
应收款项融资	五、4	4,929,530.35	16,275.00
预付款项	五、5	201,805.27	341,606.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	107,682.93	95,718.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	17,303,553.70	24,268,930.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		34,744.24
流动资产合计		129,086,565.91	99,159,080.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	424,430.46	462,260.82
固定资产	五、10	4,689,281.57	4,959,621.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	1,186,141.12	637,474.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	536,579.45	501,506.43
递延所得税资产	五、13	796,929.87	678,042.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,633,362.47	7,238,906.09
资产总计		136,719,928.38	106,397,986.70
流动负债：			
短期借款	五、15	18,000,000.00	13,650,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	6,217,165.85	
应付账款	五、17	49,763,128.28	42,174,639.99
预收款项			
合同负债	五、18	5,563,430.26	5,451,349.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	2,765,482.16	2,469,560.41
应交税费	五、20	3,766,209.80	2,546,818.40
其他应付款	五、21	334,094.07	429,238.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	1,303,032.26	60,255.61
其他流动负债	五、23	793,245.93	1,323,305.77
流动负债合计		88,505,788.61	68,105,167.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	6,122,450.00	9,340,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	945,728.23	631,847.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	38,993.29	70,775.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,107,171.52	10,042,622.94
负债合计		95,612,960.13	78,147,790.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	1,088,521.26	1,088,521.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	3,001,844.70	1,716,167.51
一般风险准备			
未分配利润	五、29	27,016,602.29	15,445,507.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,106,968.25	28,250,196.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		41,106,968.25	28,250,196.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		136,719,928.38	106,397,986.70

法定代表人：许文涛 主管会计工作负责人：杨淑君 会计机构负责人：龙小青

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		150,374,118.89	102,852,371.49
其中：营业收入	五、30	150,374,118.89	102,852,371.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,022,884.06	88,805,351.15
其中：营业成本	五、30	114,718,723.22	76,018,813.98
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、31	633,051.72	355,976.92
销售费用	五、32	4,217,194.45	2,783,068.34
管理费用	五、33	9,172,874.28	4,943,758.49
研发费用		6,529,240.37	4,119,364.01
财务费用	五、34	751,800.02	584,369.41
其中：利息费用	五、34	750,467.49	578,863.24
利息收入	五、34	5,528.57	4,942.94
加：其他收益	五、35	665,687.82	66,286.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、36	-847,211.88	-3,569,139.70
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）		14,169,710.77	10,544,167.11
加：营业外收入	五、37		536.64
减：营业外支出	五、48	100,265.22	317.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,069,445.55	10,544,386.22
减：所得税费用	五、39	1,212,673.68	1,058,462.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,856,771.87	9,485,923.59
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）		12,856,771.87	9,485,923.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,856,771.87	9,485,923.59
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,856,771.87	9,485,923.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,856,771.87	9,485,923.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.29	0.95
（二）稀释每股收益（元/股）		1.29	0.95

法定代表人：许文涛 主管会计工作负责人：杨淑君 会计机构负责人：龙小青

（三） 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		133,225,736.38	66,289,788.22
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	738,616.39	338,129.63
经营活动现金流入小计		133,964,352.77	66,627,917.85
购买商品、接受劳务支付的现金		87,640,245.01	67,592,903.67
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		9,705,568.61	4,672,242.94
支付的各项税费		6,549,535.26	3,731,640.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	8,809,719.40	5,675,947.12
经营活动现金流出小计		112,705,068.28	81,672,733.92
经营活动产生的现金流量净额		21,259,284.49	-15,044,816.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,607.20	
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		580,607.20	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-580,607.20	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,797,000.00	19,207,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40（3）		407,831.60
筹资活动现金流入小计		29,797,000.00	19,614,831.60
偿还债务支付的现金		27,587,000.00	4,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		642,245.68	525,574.06
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、40（4）	144,000.00	560,888.60
筹资活动现金流出小计		28,373,245.68	5,516,462.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,423,754.32	14,098,368.94
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		22,102,431.61	-946,447.13
加：期初现金及现金等价物余额		603,273.03	1,549,720.16
六、期末现金及现金等价物余额		22,705,704.64	603,273.03

法定代表人：许文涛 主管会计工作负责人：杨淑君 会计机构负责人：龙小青

（四） 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	10,000,000.00				1,088,521.26				1,716,167.51		15,445,507.61		28,250,196.38
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	10,000,000.00				1,088,521.26				1,716,167.51		15,445,507.61		28,250,196.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,285,677.19		11,571,094.68		12,856,771.87
（一）综合收益总额											12,856,771.87		12,856,771.87
（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									1,285,677.19		-1,285,677.19		
1．提取盈余公积									1,285,677.19		-1,285,677.19		
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	10,000,000.00				1,088,521.26				3,001,844.70		27,016,602.29		41,106,968.25

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	10,000,000.00				1,088,521.26				767,067.64		6,903,608.81		18,759,197.71
加：会计政策变更									507.51		4,567.57		5,075.08
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,088,521.26				767,575.15		6,908,176.38		18,764,272.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									948,592.36		8,537,331.23		9,485,923.59
（一）综合收益总额											9,485,923.59		9,485,923.59
（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									948,592.36		-948,592.36		
1．提取盈余公积									948,592.36		-948,592.36		

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	10,000,000.00				1,088,521.26				1,716,167.51		15,445,507.61		28,250,196.38

法定代表人：许文涛 主管会计工作负责人：杨淑君 会计机构负责人：龙小青

武汉赫岩科技股份有限公司
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. 公司历史沿革和注册地址

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

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

2. 公司业务性质和主要经营活动

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

3. 财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

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）的披露规定编制。

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

本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，对金融工具、存货等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、25“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、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的应收账款	公司将单项金额超过 60 万的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项金额超过 50 万的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项金额超过 40 万的合同负债认定为重要合同负债。

6. 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。

7. 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

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（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，本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。

（7） 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

（8） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

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

B、应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

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

		计算预期信用损失。

C、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：应收代扣代缴款组合	应收代扣代缴款组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：应收押金保证金组合	应收押金保证金组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 3：应收借款、员工备用金组合	应收借款、员工备用金组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 4：应收代垫及暂付款组合	应收代垫及暂付款组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

（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。领用和发出时按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑

减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

9. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、15“长期资产减值”。

10. 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	3	5	31.67

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本附注三、15“长期资产减值”。

（4）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。

11. 借款费用

本公司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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、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；

本公司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。

本公司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。

12. 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、15“长期资产减值”。

13. 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。

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。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、15“长期资产减值”。

14. 研发支出

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。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

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

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

15. 长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司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。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。

16. 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17. 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。

18. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述

A\B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、23“租赁”。

20. 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

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

公司仅销售不提供安装服务模式下，在商品发出后，凭客户验收单确认收入。

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

21. 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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。但对于期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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性

差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

23. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、12“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

① 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

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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。

24. 其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组

本公司作为债权人：

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。以资产清偿债务方式进行债务重组的，初始确认受让的金融资产以外的资产时，成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态或可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入期损益。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重

组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

本公司作为债务人：

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

25. 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，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）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

（2）收入确认

如本附注三、20“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（3）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5）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。

（6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（7）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。

（8）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。

（9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（10）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。

（11）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。

26. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、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，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目（2022 年 12 月 31 日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	669,848.09	8,194.26	678,042.35
盈余公积	1,715,348.08	819.43	1,716,167.51
未分配利润	15,438,132.78	7,374.83	15,445,507.61

利润表项目（2022 年度）	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	1,061,581.81	-3,119.18	1,058,462.63

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下：

资产负债表项目（2022 年 1 月 1 日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	134,477.13	5,075.08	139,552.21
盈余公积	767,067.64	507.51	767,575.15
未分配利润	6,903,608.81	4,567.57	6,908,176.38

企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准

则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

无

四、 税项

1．主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%，1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2．税收优惠及批文

本公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，编号 GR202342009488，有效期 3 年，企业所得税税率适用优惠税率 15%。

五、 财务报表项目注释

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

1．货币资金

（1）明细情况

项　目	期末余额	期初余额
银行存款	22,705,704.64	603,273.03
其他货币资金	1,303,073.83	67,400.00
合　计	24,008,778.47	670,673.03

（2）使用受限的货币资金明细情况

项　目	期末余额	期初余额
信用保证金	15,438.33	67,400.00
票据保证金	1,287,635.50	
合　计	1,303,073.83	67,400.00

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,900.00	596,191.49
合　计	67,900.00	596,191.49

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目		期末未终止确认金额
银行承兑汇票		70,000.00
合　计		70,000.00

（3）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	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票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	70,000.00	100.00	2,100.00	3.00	67,900.00
其中：银行承兑汇票	70,000.00	100.00	2,100.00	3.00	67,900.00
合　计	70,000.00	100.00	2,100.00	3.00	67,900.00

（续）

类　别	期初余额				
	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票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	614,630.40	100.00	18,438.91	3.00	596,191.49
其中：银行承兑汇票	614,630.40	100.00	18,438.91	3.00	596,191.49
合　计	614,630.40	100.00	18,438.91	3.00	596,191.49

（4）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,438.91	-16,338.91			2,100.00
合　计	18,438.91	-16,338.91			2,100.00

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	82,157,855.37	67,242,510.74
1 至 2 年	4,858,080.45	10,279,085.24
2 至 3 年	751,336.55	56,336.12
3 至 4 年	6,336.12	
减：坏账准备	5,306,293.30	4,442,990.01
合　计	82,467,315.19	73,134,942.09

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,773,608.49	100.00	5,306,293.30	6.05	82,467,315.19
其中：账龄组合	87,773,608.49	100.00	5,306,293.30	6.05	82,467,315.19
合　计	87,773,608.49	100.00	5,306,293.30	6.05	82,467,315.19

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,577,932.10	100.00	4,442,990.01	5.73	73,134,942.09
其中：组合 1	77,577,932.10	100.00	4,442,990.01	5.73	73,134,942.09
合　计	77,577,932.10	100.00	4,442,990.01	5.73	73,134,942.09

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	82,157,855.37	4,107,892.77	5.00
1-2 年	4,858,080.45	485,808.05	10.00
2-3 年	751,336.55	706,256.36	94.00
3-4 年	6,336.12	6,336.12	100.00
合　计	87,773,608.49	5,306,293.30	6.05

（3）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,442,990.01	863,303.29				5,306,293.30
合　计	4,442,990.01	863,303.29				5,306,293.30

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
河南九域腾龙信息工程有限公司	18,149,509.60	20.68	907,475.48
湖北华中电力科技开发有限责任公司	12,138,510.43	13.83	606,925.52
湖北科能电力电子有限公司	6,360,976.70	7.25	318,048.84
北京中电飞华通信有限公司	4,786,910.50	5.45	285,489.15
国网湖北省电力有限公司信息通信公司	4,277,093.00	4.87	224,477.18
合　计	45,713,000.23	52.08	2,342,416.17

4. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	4,929,530.35	16,275.00
期末公允价值	4,929,530.35	16,275.00

（2）期末已质押的应收票据情况

项　目	期末余额
银行承兑汇票	4,929,530.35
合　计	4,929,530.35

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	
银行承兑汇票	7,794,067.93	
合　计	7,794,067.93	

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

①明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	201,805.27	100.00	341,606.48	100.00
合　计	201,805.27	100.00	341,606.48	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
武汉科士达电子有限公司	预付货款	35,200.00	17.44
武汉市泽瑞众机电工程有限公司	预付货款	30,080.00	14.91
中国石化销售股份有限公司湖北武汉石油分公司	预付货款	24,700.00	12.24
湖北楚韵之光智能系统工程有限公司	预付货款	17,420.00	8.63
世图兹空调技术服务（上海）有限公司	预付货款	16,400.00	8.13
合　计		123,800.00	61.35

6. 其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,682.93	95,718.17
合　计	107,682.93	95,718.17

（1）应收利息

无

（2）应收股利

无

（3）其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	101,655.43	89,443.17

账　龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年		8,000.00
2 至 3 年	8,000.00	2,500.00
3 至 4 年	2,500.00	
小计	112,155.43	99,943.17
减：坏账准备	4,472.50	4,225.00
合　计	107,682.93	95,718.17

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	89,450.00	84,500.00
代扣代缴社保	22,705.43	15,443.17
合　计	112,155.43	99,943.17

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	112,155.43	3.99	4,472.50	107,682.93
其中：押金、保证金	89,450.00	5.00	4,472.50	84,977.50
代扣代缴社保	22,705.43			22,705.43
合　计	**112,155.43**	**3.99**	**4,472.50**	**107,682.93**

期末处于第二阶段的坏账准备

无

期末处于第三阶段的坏账准备

无

期初处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,943.17	4.23	4,225.00	95,718.17	
其中：押金、保证金	84,500.00	5.00	4,225.00	80,275.00	款项性质
代扣代缴社保	15,443.17			15,443.17	款项性质
合　计	**99,943.17**	**4.23**	**4,225.00**	**95,718.17**	

期初处于第二阶段的坏账准备

无

期初处于第三阶段的坏账准备

无

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	4,225.00			4,225.00
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	247.50			247.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	4,472.50			4,472.50

⑤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	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
武汉大学	押金、保证金	45,800.00	1 年以内	40.84	2,290.00
武汉微格科技园管理有限公司	押金、保证金	33,150.00	1 年以内	29.56	1,657.50
代扣代缴社保	代扣代缴社保	22,705.43	1 年以内	20.24	
于洋	押金、保证金	8,000.00	2-3 年	7.13	400.00
武汉壹叁捌办公设备有限公司	押金、保证金	2,500.00	3-4 年	2.23	125.00
合　计		112,155.43		100.00	4,472.50

7. 存货

（1）存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,635,857.56		1,635,857.56
发出商品	14,732,591.53		14,732,591.53
项目成本	935,104.61		935,104.61
合　计	17,303,553.70		17,303,553.70

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	892,139.65		892,139.65
发出商品	22,250,524.01		22,250,524.01
项目成本	1,126,266.45		1,126,266.45
合　计	24,268,930.11		24,268,930.11

8. 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		34,744.24
合计		34,744.24

9. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1．期初余额	796,429.00	796,429.00
2．本期增加金额		
3．本期减少金额		
4．期末余额	796,429.00	796,429.00
二、累计折旧和累计摊销		
1．期初余额	334,168.18	334,168.18
2．本期增加金额	37,830.36	37,830.36
（1）计提或摊销	37,830.36	37,830.36
3．本期减少金额		
4．期末余额	371,998.54	371,998.54
三、减值准备		
1．期初余额		

项　目	房屋及建筑物	合　计
2．本期增加金额		
3．本期减少金额		
4．期末余额		
四、账面价值		
1．期末账面价值	424,430.46	424,430.46
2．期初账面价值	462,260.82	462,260.82

10. 固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	4,689,281.57	4,959,621.71
固定资产清理		
合　计	4,689,281.57	4,959,621.71

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1．期初余额	5,250,000.00	1,193,743.37	24,807.69	6,468,551.06
2．本期增加金额			271,376.39	271,376.39
（1）购置			271,376.39	271,376.39
3．本期减少金额				
4．期末余额	5,250,000.00	1,193,743.37	296,184.08	6,739,927.45
二、累计折旧				
1．期初余额	831,250.00	662,220.30	15,459.05	1,508,929.35
2．本期增加金额	249,375.00	226,811.28	65,530.25	541,716.53
（1）计提	249,375.00	226,811.28	65,530.25	541,716.53
3．本期减少金额				
4．期末余额	1,080,625.00	889,031.58	80,989.30	2,050,645.88
三、减值准备				
1．期初余额				
2．本期增加金额				
（1）计提				
3．本期减少金额				
（1）处置或报废				

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
4．期末余额				
四、账面价值				
1．期末账面价值	4,169,375.00	304,711.79	215,194.78	4,689,281.57
2．期初账面价值	4,418,750.00	531,523.07	9,348.64	4,959,621.71

11. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1．期初余额	780,581.37	780,581.37
2．本期增加金额	689,971.90	689,971.90
（1）新增租赁	689,971.90	689,971.90
3．本期减少金额		
4．期末余额	1,470,553.27	1,470,553.27
二、累计折旧		
1．期初余额	143,106.59	143,106.59
2．本期增加金额	141,305.56	141,305.56
（1）计提	141,305.56	141,305.56
3．本期减少金额		
4．期末余额	284,412.15	284,412.15
三、减值准备		
1．期初余额		
2．本期增加金额		
3．本期减少金额		
4．期末余额		
四、账面价值		
1．期末账面价值	1,186,141.12	1,186,141.12
2．期初账面价值	637,474.78	637,474.78

12. 长期待摊费用

项　目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	501,506.43	256,880.74	221,807.72		536,579.45
合　计	501,506.43	256,880.74	221,807.72		536,579.45

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,312,865.80	796,929.87	4,465,653.93	669,848.09
合　计	5,312,865.80	796,929.87	4,465,653.93	669,848.09

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	245,024.63	36,753.69	471,835.87	70,775.38
合　计	245,024.63	36,753.69	471,835.87	70,775.38

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产期初余额
递延所得税资产	175,681.57		95,621.22	8,194.26
递延所得税负债	175,681.57	2,239.60	95,621.22	

14. 所有权或使用权受限制的资产

项　目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	5,250,000.00	4,169,374.50	抵押	抵押借款
合　计	5,250,000.00	4,169,374.50		

15. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	
信用借款	9,000,000.00	13,650,000.00
合计	18,000,000.00	13,650,000.00

16. 应付票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,217,165.85	
合　计	6,217,165.85	

17. 应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,782,860.95	36,623,352.12

项　目	期末余额	期初余额
1-2 年（含 2 年）	8,338,356.24	4,747,429.87
2-3 年（含 3 年）	3,010,000.00	29,267.50
3 年以上	631,911.09	774,590.50
合　计	49,763,128.28	42,174,639.99

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉金宏威电力工程有限公司	5,425,142.17	信用期内
北京希嘉创智教育科技有限公司	3,010,000.00	信用期内
湖北利亚达电力科技有限公司	1,070,000.00	信用期内
武汉市精瑞科技有限公司	1,020,000.00	信用期内
武汉九升科技有限公司	956,760.66	信用期内
合　计	11,481,902.83	

18. 合同负债

（1）合同负债列示

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	5,563,430.26	5,451,349.01
合　计	5,563,430.26	5,451,349.01

19. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,469,560.41	10,258,203.88	9,962,282.13	2,765,482.16
二、离职后福利-设定提存计划		390,533.76	390,533.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	2,469,560.41	10,648,737.64	10,352,815.89	2,765,482.16

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1．工资、奖金、津贴和补贴	2,460,680.41	9,887,015.09	9,597,309.34	2,750,386.16
2．职工福利费				
3．社会保险费		205,724.79	205,724.79	
其中：医疗保险费		187,017.60	187,017.60	

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		2,342.42	2,342.42	
生育保险费		16,364.77	16,364.77	
4．住房公积金	8,880.00	165,464.00	159,248.00	15,096.00
5．工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7．短期利润分享计划				
合　计	2,469,560.41	10,258,203.88	9,962,282.13	2,765,482.16

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1．基本养老保险		374,138.75	374,138.75	
2．失业保险费		16,395.01	16,395.01	
3．企业年金缴费				
合　计		390,533.76	390,533.76	

20. 应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	1,830,062.89	479,178.78
企业所得税	1,389,929.51	1,841,854.42
个人所得税	334,841.58	100,969.94
房产税	10,920.00	10,920.00
土地使用税	63.33	63.32
印花税	8,711.14	8,660.57
城市维护建设税	111,814.12	61,349.95
教育费附加	47,920.34	26,292.85
地方教育附加	31,946.89	17,528.57
合　计	3,766,209.80	2,546,818.40

21. 其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	334,094.07	429,238.19
合　计	334,094.07	429,238.19

（1）应付利息

无

（2）应付股利

无

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
员工代垫款	334,094.07	416,367.19
关联方往来		12,871.00
合　计	334,094.07	429,238.19

22. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额	备注
1 年内到期的长期借款	1,077,550.00		详见附注五、24
1 年内到期的租赁负债	225,482.26	60,255.61	详见附注五、25
合　计	1,303,032.26	60,255.61	

23. 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
期末背书未终止确认的应收票据	70,000.00	614,630.40
待转销项税额	723,245.93	708,675.37
合　计	793,245.93	1,323,305.77

24. 长期借款

项　目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	7,200,000.00	1,340,000.00
抵押+质押+保证借款	0.00	8,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,077,550.00	
合　计	6,122,450.00	9,340,000.00

25. 租赁负债

项　目	期初余额	期末余额
租赁付款额	1,375,099.50	872,232.00
减：未确认融资费用	203,889.02	180,128.83
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	225,482.25	60,255.61

项　目	期初余额	期末余额
合　计	945,728.23	631,847.56

26. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

27. 资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	1,088,521.26			1,088,521.26
其他资本公积				
合　计	1,088,521.26			1,088,521.26

28. 盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,716,167.51	1,285,677.19		3,001,844.70
合　计	1,716,167.51	1,285,677.19		3,001,844.70

29. 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	15,445,507.61	6,903,608.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,567.57
调整后年初未分配利润	15,445,507.61	6,908,176.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	12,856,771.87	9,485,923.59
减：提取法定盈余公积	1,285,677.19	948,592.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转增资本公积		
年末未分配利润	27,016,602.29	15,445,507.61

30. 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,374,118.89	114,718,723.22	102,852,371.49	76,018,813.98
合　计	150,374,118.89	114,718,723.22	102,852,371.49	76,018,813.98

31. 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	314,560.25	170,841.78
教育费附加	134,811.52	73,217.91
地方教育附加	89,874.35	48,811.94
土地使用税	253.33	189.97
房产税	43,680.00	32,760.00
车船使用税	1,800.00	2,220.00
印花税	48,072.27	27,935.32
合　计	633,051.72	355,976.92

32. 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,681,687.66	1,390,065.46
招投标费用	1,084,390.08	1,088,609.25
其他	451,116.71	304,393.63
合　计	4,217,194.45	2,783,068.34

33. 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,566,537.98	1,497,133.16
折旧费	816,055.91	746,590.98
业务招待费	1,295,891.37	1,166,434.29
差旅费	570,727.75	272,008.62
办公费	750,325.98	351,828.95
聘请中介机构费	1,385,303.86	428,586.84
交通费	177,329.06	23,095.54
车辆使用费	48,924.14	212,925.24
其他	561,778.23	245,154.87
合　计	9,172,874.28	4,943,758.49

34. 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	750,467.49	578,863.24
其中：租赁负债利息费用	71,795.42	38,736.42
减：利息收入	5,528.57	4,942.94

项　目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,861.10	10,449.11
合　计	751,800.02	584,369.41

35. 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	665,687.82	66,286.47
合　计	665,687.82	66,286.47

36. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
金融资产信用减值损失	-847,211.88	-3,569,139.70
其中：应收票据	16,338.91	-18,438.91
应收账款	-863,303.29	-3,560,295.73
其他应收款	-247.50	9,594.94
合　计	-847,211.88	-3,569,139.70

37. 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		536.64	
合　计		536.64	

38. 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
其他	265.22	317.53	265.22
合　计	100,265.22	317.53	100,265.22

39. 所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,363,343.29	1,608,014.71
递延所得税费用	-150,669.61	-549,552.08
合　计	1,212,673.68	1,058,462.63

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,069,445.55	10,544,386.22

项　目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,110,416.83	1,581,657.93
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		-3,119.18
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,642.90	97,828.48
使用前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		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发加计扣除	-979,386.05	-617,904.60
其他		
所得税费用	1,212,673.68	1,058,462.63

40. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	5,528.57	4,942.94
往来款	67,400.00	266,900.22
收到的税费返还以外的政府补助现金	665,687.82	66,286.47
合　计	738,616.39	338,129.63

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,292,162.87	5,603,684.60
银行手续费	6,861.10	10,449.11
其他	1,510,695.43	61,813.41
合　计	8,809,719.40	5,675,947.12

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款		407,831.60
合　计		407,831.60

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		464,888.60
租赁费	144,000.00	96,000.00
合　计	144,000.00	560,888.60

41. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,856,771.87	9,485,923.59
加：信用减值损失	847,211.88	3,569,139.70
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	579,546.89	518,080.92
使用权资产折旧	141,305.56	78,058.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	221,807.72	181,583.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	714,041.10	564,310.48
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-118,887.52	-538,490.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-31,782.09	-11,061.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,965,376.41	-14,228,546.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,637,641.98	-50,483,069.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,721,534.65	35,819,254.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,259,284.49	-15,044,816.07
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：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	22,705,704.64	603,273.03
减：现金的期初余额	603,273.03	1,549,720.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,102,431.61	-946,447.13

（2）现金及现金等价物的构成

①现金及现金等价物的构成情况

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	22,705,704.64	603,273.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,705,704.64	603,273.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	22,705,704.64	603,273.03

②本公司不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项　目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	15,438.33	67,400.00	信用保证金
其他货币资金	1,287,635.50		票据保证金
合　计	1,303,073.83	67,400.00	

六、 研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	3,038,515.08		2,608,716.64	
材料费	2,524,349.60		1,079,204.93	
技术服务费	100,607.78			
其他费用	865,767.91		431,442.44	
合　计	6,529,240.37		4,119,364.01	

七、 政府补助

1．应收政府补助

无

2．涉及政府补助的负债情况

无

3．计入当期损益的政府补助

项　目	本期发生额	上期发生额	列报项目
返还个税手续费	1,027.58	1,192.69	其他收益
高新技术企业认定奖励	50,000.00	50,000.00	其他收益
稳岗补贴	8,367.00	9,093.78	其他收益
失业补贴		2,000.00	其他收益
信用评级奖励		4,000.00	其他收益
医疗保险金退还	443.24		其他收益
税款返还	5,850.00		其他收益
专精特新奖励	200,000.00		其他收益
专精特新发展奖励资金	300,000.00		其他收益
团体标准奖励	50,000.00		其他收益
省级科技创新专项资金	50,000.00		其他收益
合　计	665,687.82	66,286.47	

八、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

（1）信用风险管理实务

①信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期

内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1） 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

②违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1） 债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

（2）预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

（3）金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五 3 及五 5 之说明。

（4）信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

②应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

九、 关联方及关联交易

1．本企业的最终控制方情况

本企业最终控制方是：许文涛和杨淑君。

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

2．本企业的子公司情况

无

3．本企业的合营和联营企业情况

无

4．其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许亚运	公司董事
龙小青	公司董事、财务总监
冯梅	公司董事
张凯	公司董事
黄定为	公司前董事，已于 2023 年 12 月离任
程恒	公司监事会主席
覃星云	公司监事
孙辉	职工代表监事
武汉赫岩时利商务咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
武汉智渊天佑营销策划合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制之公司
武汉星辰兴图科技有限公司	董事兼财务负责人龙小青的配偶控股之公司
武汉华迪维度科技有限公司	董事兼财务负责人龙小青的配偶参股之公司
北京楷图科技有限公司	董事兼财务负责人龙小青的配偶任法定代表人之公司

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

①采购商品/接受劳务情况表

无

2）关联担保情况

①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
许文涛	5,000,000.00	2022 年 8 月 8 日	2023 年 8 月 7 日	是
许文涛、杨淑君	8,000,000.00	2022 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 7 日	否
许文涛、杨淑君	5,000,000.00	2023 年 8 月 2 日	2024 年 5 月 22 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许文涛、杨淑君	4,000,000.00	2023 年 11 月 21 日	2024 年 11 月 20 日	否

十、 承诺或或有事项

1. 重要事项的承诺

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止 2024 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

无

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	665,687.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项　目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,265.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	565,422.60	
减：所得税影响额	84,813.39	
合　计	480,609.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023 年修订）的规定执行。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.07	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.69	1.24	1.24

武汉赫岩科技股份有限公司

二〇二四年四月二十二日

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 请填写具体原因□不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	669,848.09	678,042.35	134,477.13	139,552.21
盈余公积	1,715,348.08	1,716,167.51	767,067.64	767,575.15
未分配利润	15,438,132.78	15,445,507.61	6,903,608.81	6,908,176.38
所得税费用	1,061,581.81	1,058,462.63		

(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）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、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，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税资产	71,866.10
盈余公积	1,043.39
未分配利润	9,390.47

利润表项目（2023 年度）	影响金额
所得税费用	10,433.85

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 2022 年 12 月 31 日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	669,848.09	8,194.26	678,042.35
盈余公积	1,715,348.08	819.43	1,716,167.51
未分配利润	15,438,132.78	7,374.83	15,445,507.61

利润表项目（2022 年度）	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	1,061,581.81	-3,119.18	1,058,462.6

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下：

资产负债表项目（2022 年 1 月 1 日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	134,477.13	5,075.07	139,552.20
盈余公积	767,067.64	507.51	767,575.15
未分配利润	6,903,608.81	4,567.57	6,908,176.38

企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款

额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

无

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	665,687.82
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,265.22
非经常性损益合计	565,422.60
减：所得税影响数	84,813.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	480,609.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用