



汇科信

NEEQ : 872922

武汉汇科信工业技术股份有限公司

Wuhan Huikexin Industry Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2024

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、公司负责人杨诚、主管会计工作负责人杨诚及会计机构负责人（会计主管人员）杨诚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 22

附件 I 会计信息调整及差异情况 85

附件 II 融资情况 85

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、汇科信	指	武汉汇科信工业技术股份有限公司
汇辉智能	指	湖北汇辉智能装备制造有限公司
汇宁合伙	指	武汉市汇宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	公司现行有效的《武汉汇科信工业技术股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉汇科信工业技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Huikexin Industry Technology Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	杨诚	成立时间	2006 年 9 月 5 日
控股股东	控股股东为杨诚	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨诚，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属结构制造		
主要产品与服务项目	精密金属结构件和激光机床产品		
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	汇科信	证券代码	872922
挂牌时间	2018 年 8 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	11,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张颖	联系地址	武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号海外人才大楼 A 座 5 楼 503 室
电话	027-59370190	电子邮箱	248378842@qq.com
传真	027-59370190		
公司办公地址	武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号海外人才大楼 A 座 5 楼 503 室	邮政编码	430014
公司网址	http://ridddx.cn.made-in-china.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	914201007924116912		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 999 号海外人才大楼 A 座 5 楼 503 室		
注册资本（元）	11,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司立足于精密金属结构件制造行业，为光电通讯、激光设备等行业一线企业提供定制化的精密结构件机械加工及智能激光机床产品。公司在精密金属结构件及激光机床产品及的研发、设计方面具有独特的技术优势。

公司的客户主要为中大型光电通讯与激光企业，长期稳定的产品质量与业内良好的口碑赢得了大客户的信任，保持了订单的规模与持续性。同时公司注重技术积累与新产品开发，坚持市场导向，为客户同步开发新款配套产品，随着竞争力的逐渐提高，客户范围不断扩大。公司能根据客户要求自主研发高精度金属件及智能激光机床产品，并为客户生产多种规格精密铝合金，并配备有 CNC 加工中心对金属件进行精密深加工。公司主要采取直销模式，服务对象包括大族激光智能装备（长沙）有限公司武汉光迅科技股份有限公司、武汉奥新科技有限公司、奔腾激光（武汉）有限公司、武汉高德红外股份有限公司等光电及激光行业领军企业。

作为精密金属结构件制造企业，公司力争在传统制造工艺的基础上融入高精密做工与工匠精神，以“技术创新、品质优良”作为主要经营理念。公司有着完整的生产流程和管理制度。在销售部门取得订单后，生产部门将根据订单情况，制定生产计划、分解生产任务、形成采购清单。在原、辅材料就位后，由生产技术部门最终完成生产。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

(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
“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	2021 年 12 月 15 日，公司荣获湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202142001682。

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	11,446,071.78	10,466,750.06	9.36%
毛利率%	10.04%	3.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,278,577.54	579,495.24	-320.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,276,377.28	-944,153.27	-35.19%
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）	-9.94%	4.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.92%	-6.51%	-
基本每股收益	-0.12	0.05	-340.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,784,465.83	40,237,517.17	11.30%
负债总计	27,169,329.21	21,441,680.42	26.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,224,897.49	13,503,475.03	-9.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.23	-9.76%
资产负债率%（母公司）	67.93%	61.99%	-
资产负债率%（合并）	60.67%	53.29%	-
流动比率	1.12	1.25	-
利息保障倍数	-2.21	0.62	-
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	-1,951,681.87	428,132.81	-555.86%
应收账款周转率	1.44	1.33	-
存货周转率	4.88	4.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.30%	7.73%	-
营业收入增长率%	9.36%	-17.87%	-
净利润增长率%	-959.60%	-84.81%	-

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	1,438,389.09	3.21%	753,992.87	1.87%	90.77%
应收票据	2,507,547.46	5.60%	3,443,366.00	8.56%	-27.18%
应收账款	8,578,516.89	19.16%	6,702,050.52	16.66%	28.00%
应收款项融资	719,440.52	1.61%	0.00	0.00%	-
预付款项	831,196.26	1.86%	125,811.36	0.31%	560.67%
其他应收款	9,072.97	0.02%	4,085.02	0.01%	122.10%
存货	2,398,969.48	5.36%	1,822,079.97	4.53%	31.66%

其他流动资产	491,027.91	1.10%	1,232,186.11	3.06%	-60.15%
固定资产	4,819,144.99	10.76%	3,985,573.45	9.91%	20.91%
在建工程	11,363,895.36	25.37%	10,461,022.84	26.00%	8.63%
使用权资产	6,026,507.47	13.46%	6,328,443.25	15.73%	-4.77%
无形资产	4,918,763.53	10.98%	4,970,358.97	12.35%	-1.04%
长期待摊费用	380,668.53	0.85%	92,124.65	0.23%	313.21%
递延所得税资产	301,325.37	0.67%	316,422.16	0.79%	-4.77%
短期借款	500,000.00	1.12%	0.00	0.00%	-
应付账款	7,420,417.77	16.57%	6,446,579.28	16.02%	15.11%
合同负债	262,176.47	0.59%	229,380.00	0.57%	14.30%
应付职工薪酬	303,385.25	0.68%	278,980.00	0.69%	8.75%
应交税费	472,002.92	1.05%	73,501.94	0.18%	542.16%
其他应付款	2,138,774.95	4.78%	162,235.00	0.40%	1,218.32%
一年内到期的非流动负债	1,586,948.39	3.54%	1,527,998.72	3.80%	3.86%
其他流动负债	2,473,555.04	5.52%	2,585,744.05	6.43%	-4.34%
长期借款	9,400,000.00	20.99%	6,700,000.00	16.65%	40.30%
租赁负债	2,310,743.05	5.16%	3,120,839.27	7.76%	-25.96%
递延所得税负债	301,325.37	0.67%	316,422.16	0.79%	-4.77%
股本	11,000,000.00	24.56%	11,000,000.00	27.34%	0.00%
盈余公积	145,126.52	0.32%	145,126.52	0.36%	0.00%
未分配利润	-128,918.68	-0.29%	1,149,658.86	2.86%	-102.70%

项目重大变动原因

1、报告期末货币资金较期初753,992.87元，增长90.77%，主要系公司本期偿还债务支付的现金较去年同期减少所致；

2、报告期末预付账款较期初125,811.36元，增长560.67%，主要系本期公司预付供应商款项较去年同期增加所致；

3、报告期末存货较期初1,822,079.97元，增长31.66%，主要系报告期内公司为满足销售需要备货所致；

4、报告期末其他流动资产较期初1,232,186.11元，降低60.15%，主要系报告期内公司为待抵扣进项税额较去年同期减少所致；

5、报告期末长期待摊费用较期初92,124.65元，增长313.21%，主要系报告期内公司装修新办公楼所致；

6、报告期末应交税费较期初73,501.94元，增长542.16%，主要系公司2024年6月认证抵扣进项税较少导致应交增值税较多所致；

7、报告期末其他应付款较期初162,235.00元，上升1218.32%，主要系报告期内关联方对公司进行

财务资助所致；

8、报告期末长期借款较期初6,700,000.00元，增长40.30%，主要系报告期内公司向银行加大借款，用于业务开发、提升公司产品竞争力所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,446,071.78	—	10,466,750.06	—	9.36%
营业成本	10,296,492.94	89.96%	10,111,262.52	96.60%	1.83%
毛利率	10.04%	—	3.40%	—	—
税金及附加	37,413.12	0.33%	49,339.67	0.47%	-24.17%
销售费用	385,721.06	3.37%	341,329.25	3.26%	13.01%
管理费用	899,653.35	7.86%	1,203,845.07	11.50%	-25.27%
研发费用	594,694.12	5.20%	690,588.64	6.60%	-13.89%
财务费用	369,862.98	3.23%	129,867.58	1.24%	184.80%
其他收益	765.56	0.01%	1,229.15	0.01%	-37.72%
信用减值损失	-40,691.01	-0.36%	44,247.70	0.42%	-191.96%
资产处置收益	0.00	0.00%	1,791,324.30	17.11%	-100.00%
营业利润	-1,177,691.24	-10.29%	-222,681.52	-2.13%	-428.87%
营业外收入	0.00	0.00%	0.03	0.00%	-100.00%
营业外支出	2,965.82	0.03%	0.00	0.00%	-
利润总额	-1,180,657.06	-10.31%	-222,681.49	-2.13%	-430.20%
所得税费用	43.07	0.00%	-360,036.25	-3.44%	100.01%
净利润	-1,180,700.13	-10.32%	137,354.76	1.31%	-959.60%
经营活动产生的现金流量净额	-1,951,681.87	—	428,132.81	—	-555.86%
投资活动产生的现金流量净额	-1,487,696.80	—	-7,698,418.06	—	80.68%
筹资活动产生的现金流量净额	4,123,774.89	—	9,312,459.91	—	-55.72%

项目重大变动原因

1、本期财务费用 369,862.98 元，较去年同期 129,867.58 元，上升了 184.80%，主要由于本期较去年同期向银行长短期借款增加导致利息增加所致；

2、本期信用减值损失-40,691.01 元，较去年同期 44,247.70 元，下降了 191.96%，主要系公司本期应收账款计提减值准备较去年同期增加所致；

3、本期资产处置收益 0.00 元，较去年同期 1,791,324.30 元，下降了 100.00%，主要系去年同期公司处置工业厂房和土地形成利得所致；

4、本期营业利润、利润总额、净利润分别较去年同期-222,681.52 元、-222,681.49 元、137,354.76

元，下降了 428.87%、430.20%、959.60%，主要系公司本期相比去年同期销售费用和财务费用增加以及资产处置收益减少所致；

5、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期经营活动产生现金流量净额减少 2,379,814.68 元，降低 555.86%，主要是由于公司报告期内应收账款未及时回笼和公司本期购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加所致；

6、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期投资活动产生的现金流量净额增加 6,210,721.26 元，上升 80.68%，主要系本期公司购建固定资产和其他长期资产、投资支付的现金较去年同期减少所致；

7、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 5,188,685.02 元，降低 55.72%，主要原因是公司当期取得借款收到的现金较去年同期减少所致。

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
湖北汇辉智能装备制造有限公司	子公司	加工制造	10,000,000.00	20,549,983.69	7,807,466.55	6,438,235.11	-628,128.34
湖北汇科信工业技术有限公司	子公司	加工制造	20,000,000.00	16,782,915.17	16,535,704.46	577,574.22	304,398.75

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	目前，公司专注于以智能装备底层精密零部件的制造，属于工业制造的创新领域。该行业发展的基础仍较为薄弱，受政

	策性影响较大。报告期内，随着国家智能制造推动力度不断增强，国家发改委、工信部等多个部门陆续发布多项行业利好政策，行业发展与市场规模的进一步扩大，必将吸引更多的公司加入到行业内，公司将面临行业竞争加剧风险。 应对措施：公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，公司必须保持现有的竞争优势，把握现有的战略资源与客户资源，同时采取有效的策略继续开拓市场，完善产品结构，积极研发新产品新技术，保持技术壁垒。随着行业的逐步整合，具备丰富行业经验、市场资源和相对成本优势的公司必将把握市场的机会脱颖而出，逐渐获得更多客户的信任和支持。其次，学习行业内其他企业优秀的管理理念、企业制度、培训体系、薪酬激励等方面的经验，做到知己知彼，同时提高自身在这方面的竞争力。第三，采用差异化竞争策略，在开拓新市场时保持价格优势，提供给老客户高性价比的产品。
2、原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料是铝板、钢材。铝材以及钢材属于大宗商品，易受全球经济波动和市场供求关系的影响，其产量及价格变动对金属制品行业的原材料采购成本影响较大。如果原材料价格因经济波动和市场供求冲击出现大幅波动，将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性，公司在生产经营过程中必须面对原材料价格大幅波动引致的风险。 应对措施：首先，努力提高生产技术水平，加强公司的技术创新能力，适时推出高附加值的创新产品，保持公司对下游市场的议价能力。其次，从产品成本入手，加强采购环节的成本管理，不断提升生产与工艺管理水平，提高材料利用率和产品合格率，进一步消除因产品价格波动带来的影响。最后，公司一方面改进生产工艺以降低单位产品的原材料消耗，另一方面根据订单来安排生产与采购，在一定程度上缓解材料价格波动带来的不利因素。
3、自有资金不能满足公司业务快速发展需求的风险	随着公司销售收入、订单的不断增长，生产设备投入、业务发展以及研发等均需要大量资金投入。如果没有良好的资金支持，没有较好的融资能力，公司的发展就会受到限制，公司正常的生产经营活动也会受到影响。公司目前融资渠道较为有限，主要通过向银行申请借款，以缓解公司的资金压力。公司已通过加强内部现金流管理，在一定程度上改善了公司现金流状况，部分缓解了公司生产经营发展面临的资金压力，但是在

	公司快速发展过程中，仍存在融资困难的风险，公司的生产经营和业务拓展均可能因此而受到限制。 应对措施：公司未来计划通过增资扩股、引入外部投资者等方式引入一部分股权资金，以满足公司发展对资金的需求。
4、客户集中度较高风险	报告期内公司对前五大客户的销售额为 8,418,597.24 元，占当期营业收入比例为 73.55%，占比较高。 应对措施：针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，公司会保持与现有客户的长期稳定的合作关系，保证公司在优势产品上的利润。其次，公司会扩大销售队伍，以提高客户开拓能力。通过不断的增加新的客户，降低单一客户的比重。最后，公司通过技术研发，提升自身产品的适用性。随着对新兴应用领域的探索，公司产品将不断扩展应用领域，从而增加客户范围。
5、应收账款坏账的风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 8,578,516.89 元，占资产总额的比例为 19.16%，占同期营业收入的比例为 74.95%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司 99.08%的应收账款账龄在 1 年以内。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。 应对措施：首先、加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司安排专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。其次、将加强客户信用管理体系建设，从源头上减少应收账款的坏账风险。
6、存货余额较大的风险	2024 年 6 月 30 日，公司存货净额为 2,398,969.48 元，占流动资产的比例为 14.13%，占同期销售收入的比例为 20.96%。公司产品虽然保持较高的毛利率水平且在产品销售价格方面形成较为成熟、流畅的定价机制，但若产品市场发生较大变化或原材料价格发生较大波动，公司不能加强生产管理和库存管理，及时消化库存，可能产生存货跌价和存货滞压的情况，对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。 应对措施：公司加强执行“以销定产+安全库存”的成熟生产模式，不断强化存货管理，优化存货结构，达到销售需求及时有效满足的前提下实现存货快速周转和最低资金成本占用。

7、实际控制人控制不当风险	杨诚直接持有公司 49.55%的股份，通过汇宁合伙间接持有公司 2.55%的股份，合计持有公司 52.10%的股份，能够对公司实施控制，能够实际支配公司行为。虽然公司通过制定三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等一系列管理制度，完善公司法人治理结构，但实际控制人仍然能够行使表决权对公司的发展战略、生产经营、人事任免等方面施加重大影响，可能损害公司其他股东和中小股东利益，产生公司治理风险。 应对措施：第一、公司建立了较为健全的法人治理结构。公司目前建立健全了三会制度，明确了股东大会、董事会、监事会的职责，制定了“三会”议事规则。《公司章程》对控股股东的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度作出了规定，公司的关联交易、对外担保、重大决策等重大事项须经股东大会审议通过，并制定了防止控股股东及其他关联方占用公司资金的制度，这些制度的建立将对实际控制人进行合理的约束，保证公司决策程序的合法合规。第二、公司的实际控制人杨诚出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《不占用公司资产承诺书》，承诺不利用控股股东地位与公司从事相同或相似业务或占用公司资产损害公司利益。第三、鉴于公司已经建立起现代法人治理机制，今后公司将通过多种方式促进公司管理层尽快加强公众公司现代法人治理意识，加强学习《公司法》、《证券法》以及证监会、全国中小企业股份转让系统指定的规则、业务细则等法律法规的要求规范运作，认真执行《公司章程》以及其他内控制度的规定，不断完善法人治理结构，保障公司规范健康运行，尊重投资者。第四、公司充分发挥董事、监事的专业知识及相对客观独立判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好得维护中小股东的利益，提高公司价值。
8、公司治理和内部控制风险	随着公司快速发展，生产经营规模将不断扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和主办券商的辅导，公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

	应对措施：公司采取的管理措施为引进外部独立董事、监事，充分发挥外部独立董事、监事的专业知识及相对客观独立判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好得维护中小股东的利益，提高公司价值。
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	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
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. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	湖北汇	4,900,000	0	4,270,350.00	2023 年	2028 年	连带	否	已事前

	辉智能 装备制造有 限公司				10月19 日	10月19 日			及时履 行
总计	-	4,900,000	0	4,270,350.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司已于 2023 年 10 月 19 日与永赢金融租赁有限公司签订担保合同，现担保合同正在履行中，湖北汇辉智能装备制造有限公司经营正常，未有迹象表明公司可能承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,900,000.00	4,270,350.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	20,000,000	2, 000, 000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本次关联交易，用于支持公司业务发展，具有合理性和必要性。以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公证的原则，不存在损害公司利益的情形。

上述关联交易为公司纯受益行为，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响，符合公司及全体股东的利益。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年4月27日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保公积金缴纳承诺	2018年4月27日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	排污许可承诺	2018年4月27日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年4月27日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止承诺	2018年4月27日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少和规范关联交易承诺	2018年4月27日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 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
土地使用权	无形资产	抵押	4,918,763.53	10.98%	为贷款提供抵押担保
总计	-	-	4,918,763.53	10.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限为满足公司正常融资贷款开展业务需求，未对公司产生较大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,450,000	49.55%	0	5,450,000	49.55%
	其中：控股股东、实际控制人	1,362,500	12.39%	0	1,362,500	12.39%
	董事、监事、高管	487,500	4.43%	0	487,500	4.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,550,000	50.45%	0	5,550,000	50.45%
	其中：控股股东、实际控制人	4,087,500	37.16%	0	4,087,500	37.16%
	董事、监事、高管	1,462,500	13.30%	0	1,462,500	13.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		11,000,000	—	0	11,000,000	—
普通股股东人数		5				

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	杨诚	5,450,000	0	5,450,000	49.55%	4,087,500	1,362,500	0	0
2	易斌	2,600,000	0	2,600,000	23.64%	0	2,600,000	0	0
3	胡辉	1,900,000	0	1,900,000	17.27%	1,425,000	475,000	0	0
4	武汉市汇宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	0	1,000,000	0	0
5	闵建国	50,000	0	50,000	0.45%	37,500	12,500	0	0
合计		11,000,000	—	11,000,000	100.00%	5,550,000	5,450,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

股东杨诚为武汉市汇宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人并担任执行事务合伙人，股东易斌为武汉市汇宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，公司前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
杨诚	董事长、总经理、财务负责人	男	1970 年 7 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日	5,450,000	0	5,450,000	49.55%
易晓燕	董事	女	1974 年 5 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
胡辉	董事	女	1978 年 6 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日	1,900,000	0	1,900,000	17.27%
闵建国	董事	男	1970 年 11 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日	50,000	0	50,000	0.45%
黄赟	董事	男	1988 年 12 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
朱磊	监事会主席	男	1984 年 11 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
余齐波	监事	男	1988 年 12 月	2022 年 10 月 10 日	2023 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
郑畅	监事	男	1989 年 5 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
张颖	董事会秘书	女	1990 年 11 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理、财务负责人杨诚为公司控股股东、实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东、实际控制人也均无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	6	6
销售人员	4	4
生产人员	31	30
行政人员	3	4
员工总计	44	44

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,438,389.09	753,992.87
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	2,507,547.46	3,443,366.00
应收账款	六、3	8,578,516.89	6,702,050.52
应收款项融资	六、4	719,440.52	
预付款项	六、5	831,196.26	125,811.36
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、6	9,072.97	4,085.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	2,398,969.48	1,822,079.97
其中：数据资源			
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、8	491,027.91	1,232,186.11
流动资产合计		16,974,160.58	14,083,571.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	4,819,144.99	3,985,573.45
在建工程	六、10	11,363,895.36	10,461,022.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	6,026,507.47	6,328,443.25
无形资产	六、12	4,918,763.53	4,970,358.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	380,668.53	92,124.65
递延所得税资产	六、14	301,325.37	316,422.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,810,305.25	26,153,945.32
资产总计		44,784,465.83	40,237,517.17
流动负债：			
短期借款	六、15	500,000.00	
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、16	7,420,417.77	6,446,579.28
预收款项			
合同负债	六、17	262,176.47	229,380.00
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、18	303,385.25	278,980.00
应交税费	六、19	472,002.92	73,501.94
其他应付款	六、20	2,138,774.95	162,235.00
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、21	1,586,948.39	1,527,998.72
其他流动负债	六、22	2,473,555.04	2,585,744.05
流动负债合计		15,157,260.79	11,304,418.99
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、23	9,400,000.00	6,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	2,310,743.05	3,120,839.27
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		301,325.37	316,422.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,012,068.42	10,137,261.43
负债合计		27,169,329.21	21,441,680.42
所有者权益：			
股本	六、25	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	1,208,689.65	1,208,689.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	145,126.52	145,126.52
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-128,918.68	1,149,658.86
归属于母公司所有者权益合计		12,224,897.49	13,503,475.03
少数股东权益		5,390,239.13	5,292,361.72
所有者权益合计		17,615,136.62	18,795,836.75
负债和所有者权益总计		44,784,465.83	40,237,517.17

法定代表人：杨诚

主管会计工作负责人：杨诚

会计机构负责人：杨诚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,091,764.63	185,920.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,556,907.46	2,339,366.00
应收账款	十二、1	8,023,013.84	6,292,161.60
应收款项融资		593,650.52	

预付款项		476,645.86	91,511.36
其他应收款	十二、2	9,072.97	3,018,538.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		991,064.94	1,052,669.08
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		12,742,120.22	12,980,167.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	18,110,000.00	14,280,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,244,658.31	3,434,031.00
在建工程			357,918.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		326,736.28	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,681,394.59	18,071,949.42
资产总计		34,423,514.81	31,052,116.65
流动负债：			
短期借款		500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,867,223.25	7,604,105.48
预收款项			
合同负债		213,586.20	166,913.63

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		133,549.10	136,480.89
应交税费		310,618.99	42,466.15
其他应付款		4,322,559.32	3,026,240.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,636,598.31	1,573,623.42
流动负债合计		13,984,135.17	12,549,830.04
非流动负债：			
长期借款		9,400,000.00	6,700,000.00
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		9,400,000.00	6,700,000.00
负债合计		23,384,135.17	19,249,830.04
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,197,395.20	1,197,395.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		145,126.52	145,126.52
一般风险准备			
未分配利润		-1,303,142.08	-540,235.11
所有者权益合计		11,039,379.64	11,802,286.61
负债和所有者权益合计		34,423,514.81	31,052,116.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		11,446,071.78	10,466,750.06
其中：营业收入	六、29	11,446,071.78	10,466,750.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,583,837.57	12,526,232.73
其中：营业成本	六、29	10,296,492.94	10,111,262.52
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	六、30	37,413.12	49,339.67
销售费用	六、31	385,721.06	341,329.25
管理费用	六、32	899,653.35	1,203,845.07
研发费用	六、33	594,694.12	690,588.64
财务费用	六、34	369,862.98	129,867.58
其中：利息费用		367,244.33	127,540.09
利息收入		1,145.35	2,942.46
加：其他收益	六、35	765.56	1,229.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-40,691.01	44,247.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		1,791,324.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,177,691.24	-222,681.52
加：营业外收入	六、38		0.03
减：营业外支出	六、39	2,965.82	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,180,657.06	-222,681.49
减：所得税费用	六、40	43.07	-360,036.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,180,700.13	137,354.76
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）		-1,180,700.13	137,354.76
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）		97,877.41	-442,140.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,278,577.54	579,495.24
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		-1,180,700.13	137,354.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,278,577.54	579,495.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		97,877.41	-442,140.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.12	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.12	0.05

法定代表人：杨诚

主管会计工作负责人：杨诚

会计机构负责人：杨诚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	8,460,548.78	9,544,564.15
减：营业成本		7,726,598.24	8,537,622.99

税金及附加		7,746.54	27,828.56
销售费用		246,630.58	220,285.09
管理费用		722,105.97	1,014,122.55
研发费用		416,888.99	527,070.26
财务费用		162,182.65	131,113.42
其中：利息费用		160,901.11	127,540.09
利息收入		482.86	1,836.32
加：其他收益		676.45	1,150.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		60,804.59	-6,412.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,791,324.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-760,123.15	872,583.51
加：营业外收入			0.03
减：营业外支出		2,783.82	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-762,906.97	872,583.54
减：所得税费用			-323,498.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-762,906.97	1,196,082.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-762,906.97	1,196,082.42
（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		-762,906.97	1,196,082.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,726,087.89	6,164,568.21
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		899,297.54	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	552,057.04	3,164,331.59
经营活动现金流入小计		7,177,442.47	9,328,899.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5,203,408.43	2,030,385.15
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		2,301,513.57	2,452,795.72
支付的各项税费		47,260.75	1,104,894.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	1,576,941.59	3,312,691.70
经营活动现金流出小计		9,129,124.34	8,900,766.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,951,681.87	428,132.81
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			2,904,381.68

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			2,904,381.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,487,696.80	6,362,799.74
投资支付的现金			4,240,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,487,696.80	10,602,799.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,487,696.80	-7,698,418.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,500,000.00	10,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	2,200,000	
筹资活动现金流入小计		8,700,000.00	14,540,000.00
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	5,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,901.11	127,540.09
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	六、41	1,115,324.00	
筹资活动现金流出小计		4,576,225.11	5,227,540.09
筹资活动产生的现金流量净额		4,123,774.89	9,312,459.91
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		684,396.22	2,042,174.66
加：期初现金及现金等价物余额		753,992.87	4,048,493.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,438,389.09	6,090,667.71

法定代表人：杨诚

主管会计工作负责人：杨诚

会计机构负责人：杨诚

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,267,966.94	5,399,150.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,666,015.03	8,124,439.60
经营活动现金流入小计		7,933,981.97	13,523,589.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,730,437.64	6,403,665.30
支付给职工以及为职工支付的现金		1,119,335.18	1,735,617.29
支付的各项税费		16,596.85	682,736.51

支付其他与经营活动有关的现金		2,337,999.27	8,115,775.82
经营活动现金流出小计		6,204,368.94	16,937,794.92
经营活动产生的现金流量净额		1,729,613.03	-3,414,205.11
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			2,904,381.68
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			2,904,381.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,868.00	15,302.90
投资支付的现金		3,830,000.00	2,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,862,868.00	2,135,302.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,862,868.00	769,078.78
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		6,500,000.00	10,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,500,000.00	10,300,000.00
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	5,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,901.11	127,540.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,460,901.11	5,227,540.09
筹资活动产生的现金流量净额		3,039,098.89	5,072,459.91
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		905,843.92	2,427,333.58
加：期初现金及现金等价物余额		185,920.71	2,403,778.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,091,764.63	4,831,112.39

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、基本情况

武汉汇科信工业技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由武汉汇科信机械电子有限公司以 2017 年 5 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 9 月 26 日完成股改工商变更登记。注册地址为武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号海外人才大楼 A 座 5 楼 503 室，法定代表人为杨诚，现持有统一社会信用代码为 914201007924116912 的营业执照，注册资本 1,100.00 万元，企业类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，营业期限为 2006-09-05 至无固定期限。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2018 年 7 月 10 日下发的股转系统函【2018】2385 号文件，本公司股票于 2018 年 8 月 2 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为集合竞价转让，证券代码：872922。

本公司属金属结构制造业。经营范围主要包括：精密机械、电子通信设备（专营除外）、光电子产品、机器人、激光设备、智能装备的开发、生产、销售；金属材料、电子产品、机械工具销售；工业设计；企业管理咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

2、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 8 月 26 日决议批准报出。

3、合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“企业合并及合并财务报表”。

二、财务报表的编制基础

（一）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（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

（二）持续经营

本公司自报告年末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、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 日合并及母公司的财务状况及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）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。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

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）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、合并财务报表编制的方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、9。

5、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：

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应收款项和债权投资；《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；租赁应收款；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）。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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和应收账款划分组合，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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：无风险组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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：

其他应收款组合 1：押金及保证金

其他应收款组合 2：往来款

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：社保公积金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

（2）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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

（3）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。

（4）预期信用损失准备的列报

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

（5）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。

6、金融资产转移

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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（九）公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（十一）合同资产与合同负债

根据财会〔2017〕22 号的规定（财政部关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知），企业应当根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产，是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。即企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（十二）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子设备	3.00	5.00	31.67
其他设备	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十四）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十五）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、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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）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；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

（十七）无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（十八）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（十九）资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十一）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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

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。

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。

4、辞退福利

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

5、其他长期福利

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。

（二十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十三）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，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、8（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司销售产品的主要类别为：光电通讯设备类、激光及精密产品；公司根据合同约定发出货物或收到客户的签收单据且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬

已转移，商品的法定所有权已转移。

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

（二十五）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与

收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，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，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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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，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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、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。

2、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附注四、28。

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。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）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。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《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 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十八）使用权资产

1、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。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。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。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司不涉及会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	5、15、25

1、 税收优惠及批文

（1）本公司于 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业复查，并取得由市科技创新委员会、市财政委员会、国家税务局、市地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202142001682），有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32 号文件的规定，本公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）根据财税〔2023〕6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；实际税率为 5%，本公司旗下子公司湖北汇辉智能装备制造有限公司和湖北汇科信工业技术有限公司属于小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

（3）根据财税〔2018〕99 号文件、财政部税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，根据财政部、国家税务总局出台的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。上述税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表项目附注

以下披露的财务报表数据，除非特别指出，“期末余额”系指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末余额”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2024 年 1-6 月，“上期金额”系指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	654.03	654.03
银行存款	1,437,735.06	753,338.84
合 计	1,438,389.09	753,992.87

注：报告期本公司货币资金不存在冻结、担保或其他使用受限制的情况。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,412,071.46	1,050,000.00
商业承兑汇票	1,095,476.00	2,393,366.00
小 计	2,507,547.46	3,443,366.00
减：坏账准备		
合 计	2,507,547.46	3,443,366.00

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,262,071.46
商业承兑汇票		1,095,476.00
合 计		2,357,547.46

注：期末无已质押的应收票据。

（三）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1-6 个月（含 6 个月）	7,729,434.63	6,891,351.64
7-12 个月	1,070,506.24	1,500.00
1 至 2 年	56,520.00	
2 至 3 年	2,980.00	43,720.00
3 至 4 年	21,464.74	27,260.86
4 年以上	0.14	70.14
小 计	8,880,905.75	6,963,902.64
减：坏账准备	302,388.86	261,852.12
合 计	8,578,516.89	6,702,050.52

2、应收账款按坏账计提方法分类

种类	2024 年 6 月 30 日
----	-----------------

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
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	8,880,905.75	100.00	302,388.86	3.40	8,578,516.89
其中：账龄组合	8,880,905.75	100.00	302,388.86	3.40	8,578,516.89
合 计	8,880,905.75	100.00	302,388.86	3.40	8,578,516.89

续上表：

种类	2023 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项计提坏账准备的应收账款	40,740.00	0.58	40,740.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	6,923,162.64	99.42	221,112.12	3.19	6,702,050.52
其中：账龄组合	6,923,162.64	99.42	221,112.12	3.19	6,702,050.52
合 计	6,963,902.64	100.00	261,852.12	3.76	6,702,050.52

3、期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
奔腾激光(温州)有限公司	40,740.00	40,740.00	100.00	质量扣款
合 计	40,740.00	40,740.00	100.00	

4、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 6 月 30 日				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	净额
1-6 个月（含 6 个月）	7,729,434.63	87.03	231,883.02	3.00	7,497,551.60
7-12 个月	1,070,506.24	12.05	53,525.32	5.00	1,016,980.92
1 至 2 年	56,520.00	0.64	5,652.00	10.00	50,868.00
2 至 3 年	2,980.00	0.03	596.00	20.00	2,384.00
3 至 4 年	21,464.74	0.24	10,732.38	50.00	10,732.37
4 年以上	0.14	0.01	0.14	100.00	-
合 计	8,880,905.75	100.00	302,388.86	3.40	8,578,516.89

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	净额
1-6 个月（含 6 个月）	6,891,351.64	99.55	206,740.55	3.00	6,684,611.09
7-12 个月	1,500.00	0.02	75.00	5.00	1,425.00
1 至 2 年				10.00	
2 至 3 年	2,980.00	0.04	596.00	20.00	2,384.00
3 至 4 年	27,260.86	0.39	13,630.43	50.00	13,630.43
4 年以上	70.14		70.14	100.00	-
合 计	6,923,162.64	100.00	221,112.12	3.19	6,702,050.52

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	261,852.12	40,536.74			302,388.86

6、按欠款方归集的年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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款总额和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
大族激光智能装备（长沙）有限公司	3,133,283.70		3,133,283.700	35.28	57,916.08
武汉光迅科技股份有限公司	3,066,692.32		3,066,692.32	34.53	47,205.00
武汉领创智能激光科技有限公司	522,343.00		522,343.00	5.88	35,251.04
湖北翰文创新机电设备有限公司	394,800.00		394,800.00	4.45	31,584.00
武汉聚合光子技术有限公司	366,687.00		366,687.00	4.13	12,035.85
合 计	7,483,806.02		7,483,806.02	84.27	183,991.97

（四）应收款项融资

1、应收款项融资情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据	719,440.52	
期末公允价值	719,440.52	

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	7,133,040.83	

合 计	7,133,040.83
-----	--------------

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	511,521.90	61.54	111,766.50	88.83
1 至 2 年	318,874.36	38.36	13,244.86	10.53
2 至 3 年	800.00	0.10	800.00	0.64
合 计	831,196.26	100.00	125,811.36	100.00

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
深圳市九鼎盛世贸易有限公司	300,000.00	36.09
苏州澳奇生物科技有限公司	142,000.00	17.08
武汉美客斯环保科技有限公司	98,000.00	11.79
江苏全力速电动工具有限公司	55,000.00	6.62
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	38,000.00	4.75
合 计	633,000.00	76.33

(六) 其他应收款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,072.97	4,085.02
合 计	9,072.97	4,085.02

1、其他应收款按账龄分析

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1-6 个月（含 6 个月）	9,353.58	4,211.36
7-12 个月		
1 至 2 年		
小计	9,353.58	4,211.36
减：坏账准备	280.61	126.34
合 计	9,072.97	4,085.02

2、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
员工备用金	5,000.00	
代收代付款项	4,353.58	4,211.36
小计	9,353.58	4,211.36
减：坏账准备	280.61	126.34
合 计	9,072.97	4,085.02

3、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	126.34			126.34
上年年末余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	154.27			154.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	280.61			280.61

4、坏账准备的情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	
其他应收款坏账准备	126.34	154.27			280.61
合 计	126.34	154.27			280.61

5、期末余额中大额的其他应收款单位情况如下

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
黄金勇	员工备用 金	5,000.00	1-6 个月（含 6 个月）	53.46	150.00

代扣代缴社保公积金	代收代付款	4,353.58	1~6 个月	46.54	130.61
合 计		9,353.58		100.00	280.61

（七）存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	602,627.91		602,627.91	492,331.72		492,331.72
在产品	445,756.60		445,756.60	231,147.97		231,147.97
库存商品	1,350,584.97		1,350,584.97	1,098,600.28		1,098,600.28
合 计	2,398,969.48		2,398,969.48	1,822,079.97		1,822,079.97

（八）其他流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	491,027.91	1,232,186.11
合 计	491,027.91	1,232,186.11

（九）固定资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	4,819,144.99	3,985,573.45
固定资产清理		
合 计	4,819,144.99	3,985,573.45

1、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	896,722.33	266,478.69	7,531,908.44	77,930.03	8,773,039.49
2.本期增加金额		82,624.77	1,134,227.24		1,216,852.01
（1）购置		14,483.18	28,785.85		43,269.03
（2）在建工程转入		68,141.59	1,105,441.39		1,173,582.98
3.本期减少金额		1,561.54	44,444.44		46,005.98
（1）处置或报废		1,561.54	44,444.44		46,005.98
4.期末余额	896,722.33	347,541.92	8,621,691.24	77,930.03	9,943,885.52
二、累计折旧					

项 目	运输工具	电子设备	机器设备	其他设备	合 计
1.期初余额	661,203.80	137,860.89	3,971,796.27	16,605.08	4,787,466.04
2.本期增加金额	37,507.51	25,349.53	310,978.10	7,145.07	380,980.21
（1）计提	37,507.51	25,349.53	310,978.10	7,145.07	380,980.21
3.本期减少金额		1,483.50	42,222.22		43,705.72
（1）处置或报废		1,483.50	42,222.22		43,705.72
4.期末余额	698,711.31	161,726.92	4,240,552.15	23,750.15	5,124,740.53
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	198,011.02	185,815.00	4,381,139.09	54,179.88	4,819,144.99
2.期初账面价值	235,518.53	128,617.80	3,560,112.17	61,324.95	3,985,573.45

（十）在建工程

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程	11,363,895.36	10,461,022.84
工程物资		
合 计	11,363,895.36	10,461,022.84

1、在建工程明细

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
湖北汇科信激光智能装备及零部件制造项目	11,363,895.36	9,402,932.83
其他零星工程		1,058,090.01
合 计	11,363,895.36	10,461,022.84

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
湖北汇科信激光智能装备及零部件制造项目	24,000,000.00	9,402,932.83	1,960,962.53			11,363,895.36
合 计	24,000,000.00	9,402,932.83	1,960,962.53			11,363,895.36

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例（%）	工程进度	资金来源
湖北汇科信激光智能装备及零部件制造 项目	24,000,000.00	47.35	47.35	自有资金
合 计	24,000,000.00	47.35	47.35	

（十一）使用权资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值		
1. 2023 年 12 月 31 日	6,371,881.41	6,371,881.41
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4. 2024 年 6 月 30 日	6,371,881.41	6,371,881.41
二、累计摊销	43,438.16	43,438.16
1. 2023 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	301,935.78	301,935.78
（1）本期计提	301,935.78	301,935.78
3.本期减少金额		
（1）处置		
4. 2024 年 6 月 30 日	345,373.94	345,373.94
三、减值准备		
1. 2023 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
（1）本期计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4. 2024 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	6,026,507.47	6,026,507.47
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	6,328,443.25	6,328,443.25

（十二）无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 2023 年 12 月 31 日	5,159,542.25	5,159,542.25
2. 本期增加金额		
（1）购置		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2024 年 6 月 30 日	5,159,542.25	5,159,542.25
二、累计摊销		
1. 2023 年 12 月 31 日	189,183.28	189,183.28
2. 本期增加金额	51,595.44	51,595.44
（1）本期计提	51,595.44	51,595.44
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2024 年 6 月 30 日	240,778.72	240,778.72
三、减值准备		
1. 2023 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
（1）本期计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2024 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	4,918,763.53	4,918,763.53
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	4,970,358.97	4,970,358.97

（十三）长期待摊费用

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 6 月 30 日
装修工程		338,003.04	11,266.76		326,736.28
新厂房地面	52,265.77		31,359.48		20,906.29
危废房及泵房	39,858.88		6,832.92		33,025.96
合 计	92,124.65	338,003.04	49,459.16		380,668.53

（十四）递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
资产减值准备	311,742.44	39,953.04	261,978.46	31,250.36
可抵扣亏损	351,532.67	52,729.90	351,532.67	52,729.90
内部交易未实现利润				
租赁负债	4,172,848.60	208,642.43	4,648,837.99	232,441.90
合 计	4,836,123.71	301,325.37	5,262,349.12	316,422.16

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产	6,026,507.47	301,325.37	6,328,443.25	316,422.16
合 计	6,026,507.47	301,325.37	6,328,443.25	316,422.16

（十五）短期借款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证+抵押借款		
信用借款	500,000.00	
合 计	500,000.00	

（十六）应付账款

1、应付款项按款项性质披露

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
材料款	6,134,026.62	5,161,161.32
设备款	46,600.00	418,600.00
服务款	741,966.48	866,817.96
水电费	165,596.52	
工程款	152,228.15	
合 计	7,420,417.77	6,446,579.28

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

本年无账龄超过一年的重要应付账款。

（十七）合同负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收账款	262,176.47	229,380.00
合 计	262,176.47	229,380.00

（十八）应付职工薪酬

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	278,980.00	2,175,268.51	2,150,863.26	303,385.25
二、离职后福利-设定提存计划		149,409.18	149,409.18	
三、辞退福利				
合 计	278,980.00	2,324,677.69	2,300,272.44	303,385.25

1、短期薪酬`

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	277,468.00	2,052,173.65	2,027,768.40	301,873.25
2、职工福利费				
3、社会保险费		83,686.86	83,686.86	
其中：医疗保险费		77,993.62	77,993.62	
工伤保险费		2,502.40	2,502.40	
生育保险费		3,190.84	3,190.84	
4、住房公积金	1,512.00	39,408.00	39,408.00	1,512.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	278,980.00	2,175,268.51	2,150,863.26	303,385.25

2、设定提存计划

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		143,151.84	143,151.84	
2、失业保险费		6,257.34	6,257.34	
合 计		149,409.18	149,409.18	

（十九）应交税费

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	404,164.27	8,934.23
城市维护建设税	24,230.42	22,186.41
企业所得税	9,168.33	9,168.33
教育费附加	9,080.36	8,204.36
地方教育费附加	6,995.05	6,411.05
个人所得税	4,370.93	5,612.06
印花税	1,315.48	307.42
土地使用税	12,678.08	12,678.08

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合 计	472,002.92	73,501.94

（二十）其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,138,774.95	162,235.00
合 计	2,138,774.95	162,235.00

1、其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金	5,000.00	100,000.00
往来款	2,090,479.46	
代垫费用	41,299.49	62,235.00
其他	1,996.00	
合 计	2,138,774.95	162,235.00

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

本年无账龄超过 1 年以上的重要其他应付款。

（二十一）一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债 （附注六（二十四））	1,586,948.39	1,527,998.72
合 计	1,586,948.39	1,527,998.72

（二十二）其他流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期的应 收票据	2,357,547.46	2,504,000.00
待转销项税	34,082.93	29,819.40
其他	81,924.65	51,924.65
合 计	2,473,555.04	2,585,744.05

（二十三）长期借款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证+抵押借款	5,400,000.00	5,700,000.00

信用借款	4,000,000.00	1,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六（二十一）		
合 计	9,400,000.00	6,700,000.00

（二十四）租赁负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	4,270,550.00	5,185,874.00
未确认融资费用	-372,858.56	-537,036.01
减：一年内到期的租赁负债（附注六（二十四）	1,586,948.39	1,527,998.72
合 计	2,310,743.05	3,120,839.27

（二十五）股本

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2024 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00
合 计	11,000,000.00						11,000,000.00

（二十六）资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	1,208,689.65			1,208,689.65
合 计	1,208,689.65			1,208,689.65

本年新增资本公积系子公司少数股东股份变动产生。

（二十七）盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	145,126.52			145,126.52
合 计	145,126.52			145,126.52

（二十八）未分配利润

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	1,149,658.86	1,871,955.83
调整上年年末未分配利润合 计数 （调增+、调减-）		
调整后年初未分配利润	1,149,658.86	1,871,955.83
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,278,577.54	-722,296.97
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-128,918.68	1,149,658.86

（二十九）营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,446,071.78	10,296,492.94	10,466,750.06	10,111,262.52
其他业务				
合 计	11,446,071.78	10,296,492.94	10,466,750.06	10,111,262.52

主营业务按业务披露

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
激光应用产品	2,562,391.72	2,099,137.59	589,183.05	577,357.40
光电通讯产品	2,962,683.12	2,555,787.45	2,577,781.13	2,031,299.58
精密零件产品	5,920,996.94	5,641,567.90	7,299,785.88	7,502,605.54
合 计	11,446,071.78	10,296,492.94	10,466,750.06	10,111,262.52

（三十）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,044.01	11,014.04
房产税		13,001.32
教育费附加	876.00	4,720.30
地方教育附加	584.00	3,146.86
印花税	5,612.95	2,622.07
车船使用税	2,940.00	1,080.00
土地使用税	25,356.16	13,755.08
合 计	37,413.12	49,339.67

（三十一）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	150,863.50	152,550.46
业务招待费	163,907.44	97,420.56
汽车费用	46,678.32	59,425.20
差旅费	11,788.93	9,956.25
办公费	4,784.97	2,175.49
其他	7,697.90	19,801.29

项 目	本期金额	上期金额
合 计	385,721.06	341,329.25

（三十二）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	579,109.96	518,614.97
中介机构服务费	99,915.84	209,090.08
折旧摊销	103,718.71	115,531.37
汽车费用	65,011.80	65,637.44
水电费	11,744.41	18,412.88
会展费	54.00	7.00
业务招待费	13,487.70	16,614.94
办公费	18,540.08	60,350.38
通讯费	1,433.38	409.90
其他	6,637.47	199,176.11
合 计	899,653.35	1,203,845.07

（三十三）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	275,590.37	333,465.38
材料费	248,523.52	281,394.55
折旧费	64,462.99	65,450.25
水电费	6,117.24	10,278.46
合 计	594,694.12	690,588.64

（三十四）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	367,244.33	127,540.09
减：利息收入	1,145.35	4,517.56
手续费及其他	3,764.00	6,845.05
合 计	369,862.98	129,867.58

（三十五）其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个人手续费返还	765.56	1,229.15	与收益相关
合 计	765.56	1,229.15	

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-40,691.01	44,247.70
合 计	-40,691.01	44,247.70

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		1,791,324.30
合 计		1,791,324.30

(三十八) 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
其他		0.03	
合 计		0.03	

(三十九) 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
非流动资产处置损失	2,300.26		2,300.26
罚款及滞纳金	665.56		665.56
合 计	2,965.82		2,887.78

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	43.07	22,720.76
递延所得税费用		-382,757.01
合 计	43.07	-360,036.25

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	-1,180,657.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-177,098.56
子公司适用不同税率的影响	46,450.67
调整以前期间所得税的影响	
所得税税率变动影响	
加计扣除的影响（以“-”填列）	-71,423.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,719.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	185,395.53

项 目	本期金额
其他	
所得税费用	43.07

（四十一）合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	458,748.09	3,158,361.11
存款利息	1,145.35	4,517.56
个税手续费返还	765.56	1,229.15
其他	91,398.04	223.77
合 计	552,057.04	3,164,331.59

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	1,104,690.11	3,035,340.72
支付的各项期间费用	457,799.48	211,209.02
手续费	3,764.00	3,442.90
其他	10,688.00	62,699.06
合 计	1,576,941.59	3,312,691.70

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
往来借款	2,200,000.00	
合 计	2,200,000.00	

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
支付的融资租赁款	915,324.00	
往来借款	200,000.00	
合 计	1,115,324.00	

（四十二）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	-1,180,700.13	137,354.76

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值准备	40,691.01	-44,247.70
固定资产折旧	682,915.99	825,662.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	51,595.44	51,595.44
长期待摊费用摊销	49,459.16	6,733.15
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）		-1,791,324.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,300.26	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	367,244.33	132,949.74
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）	15,096.79	-380,223.98
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）	-576,889.51	559,338.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-690,005.74	-2,960,625.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-713,389.47	3,890,919.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,951,681.87	428,132.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,438,389.09	6,090,667.71
减：现金的期初余额	753,992.87	4,048,493.05
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	684,396.22	2,042,174.66

2.现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,438,389.09	6,090,667.71
其中：库存现金	654.03	654.03
可随时用于支付的银行存款	1,437,735.06	5,090,013.68
可随时用于支付的其他货币资金		1,000,000.00
二、现金等价物		
三、现金和现金等价物余额	1,438,389.09	6,090,667.71

（四十三）所有权或使用权受限制的资产

项 目	本期金额	受限原因
土地使用权	4,918,763.53	长期借款抵押
合 计	4,918,763.53	

七、企业合并及合并财务报表

（1）合并范围的变更

公司本期无合并范围变化的情况。

（2）子公司情况

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	
湖北汇科信工业技术有限公司	湖北省鄂州市	湖北省鄂州市	加工制造	67.85		投资设立
湖北汇辉智能装备制造有限公司	湖北省鄂州市	湖北省鄂州市	加工制造	100.00		投资设立

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

本公司实际控制人为杨诚先生，共持有本公司的股份为 545.00 万股，占公司股份总数的 49.55%。

2、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
易斌	本公司持股 5%以上股东
胡辉	本公司持股 5%以上的股东、本公司董事
易晓燕	本公司董事
闵建国	本公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄赞	本公司董事
朱磊	本公司监事会主席
余齐波	本公司监事
郑畅	本公司监事
张颖	本公司董事会秘书
湖北小光谷产业发展有限公司	法人持股 9%公司

（二）关联交易情况

1、关联方资金拆借-拆入资金

关联方	上年年末余额	拆入金额	偿还金额	期末余额
深圳市美赛亚科技有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
合计	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00

（三）关联方应收应付款项

1、公司应付关联方款项：

项 目	关联方	本期金额	上期金额
其他应付款	胡辉	2,000,000.00	
合 计		2,000,000.00	

（四）关联方担保情况

报告期末无关联方担保情况。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1.应收账款按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1-6 个月（含 6 个月）	7,435,885.46	6,481,780.53
7-12 个月	798,763.70	1,500.00
1 至 2 年	56,520.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年	1,022.85	6,818.97
4 年以上		70.00
小 计	8,292,192.01	6,490,169.50
减：坏账准备	269,178.17	198,007.90
合 计	8,023,013.84	6,292,161.60

2.应收账款按账龄分析

种 类	2024 年 6 月 30 日				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	净额
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	8,292,192.01	100.00	269,178.17	3.25	8,023,013.84
其中：账龄组合	8,292,192.01	100.00	269,178.17	3.25	8,023,013.84
合 计	8,292,192.01	100.00	269,178.17	3.25	8,023,013.84

续上表：

种 类	2023 年 12 月 31 日				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	净额
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	6,490,169.50	100.00	198,007.90	3.05	6,292,161.60
其中：账龄组合	6,490,169.50	100.00	198,007.90	3.05	6,292,161.60
合 计	6,490,169.50	100.00	198,007.90	3.05	6,292,161.60

3.采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	净额

账 龄	2024 年 6 月 30 日				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	净额
1-6 个月（含 6 个月）	7,435,885.46	89.67	223,076.55	3.00	7,212,808.91
7-12 个月	798,763.70	9.63	39,938.19	5.00	758,825.51
1 至 2 年	56,520.00	0.68	5,652.00	10.00	50,868.00
2 至 3 年					
3 至 4 年	1,022.85	0.02	511.43	50.00	511.42
4 年以上					
合 计	8,292,192.01	100.00	269,178.17	3.25	8,023,013.84

（续）

账 龄	2023 年 12 月 31 日				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	净额
1-6 个月（含 6 个月）	6,481,780.53	99.86	194,453.41	3.00	6,287,327.11
7-12 个月	1,500.00	0.02	75.00	5.00	1,425.00
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年	6,818.97	0.11	3,409.49	50.00	3,409.49
4 年以上	70.00	0.01	70.00	100.00	
合 计	6,490,169.50	100.00	198,007.90	3.05	6,292,161.60

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 6 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	198,007.90	71,170.27	-		269,178.17

5.按欠款方归集的年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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款总额和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
大族激光智能装备（长沙）有限公司	3,133,283.70		3,133,283.70	37.79	57,916.08
武汉光迅科技股份有限公司	3,066,692.32		3,066,692.32	36.98	47,205.00

单位名称	应收账款期末 余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账 款总额和 合同资产 期末余额 合计数的 比例（%）	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
武汉聚合光子技术有限公司	366,687.00		366,687.00	4.42	12,035.85
武汉高德红外股份有限公司	232,990.00		232,990.00	2.81	11,649.50
捷普科技（武汉）有限公司	172,244.54		172,244.54	2.08	5,167.34
合 计	6,971,897.56		6,971,897.56	84.08	133,973.77

（二）其他应收款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,072.97	3,018,538.48
合 计	9,072.97	3,018,538.48

1.其他应收款按账龄分析

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1-6 个月（含 6 个月）	9,353.58	1,264,211.36
7-12 个月		1,886,582.59
小计	9,353.58	3,150,793.95
减：坏账准备	280.61	132,255.47
合 计	9,072.97	3,018,538.48

2.其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
往来款		3,146,582.59
备用金	5,000.00	
代收代付款项	4,353.58	4,211.36
小计	9,353.58	3,150,793.95
减：坏账准备	280.61	132,255.47
合 计	9,072.97	3,018,538.48

3.其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年末余额	132,255.47		-	132,255.47
上年末余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-131,974.86			-131,974.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	280.61		-	280.61

4、坏账准备的情况

类 别	上年期末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	132,255.47	-131,974.86			280.61
合 计	132,255.47	-131,974.86			280.61

5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黄金勇	备用金	5,000.00	1-6 个月（含 6 个月）	53.46	150.00
代扣代缴社保公积金	代收代付款项	4,353.58	1-6 个月（含 6 个月）	46.54	130.61
合 计		9,353.58		100.00	280.61

（三）长期股权投资

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,110,000.00		18,110,000.00	14,280,000.00		14,280,000.00
合 计	18,110,000.00		18,110,000.00	14,280,000.00		14,280,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北汇辉智能装备制造有限公司	7,560,000.00			7,560,000.00		
湖北汇科信工业技术有限公司	6,720,000.00	3,830,000.00		10,550,000.00		
合 计	14,280,000.00	3,830,000.00		18,110,000.00		

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,460,548.78	7,726,598.24	9,544,564.15	8,537,622.99
其他业务				
合 计	8,460,548.78	7,726,598.24	9,544,564.15	8,537,622.99

2、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
激光应用产品	2,562,391.72	2,236,752.27	1,052,722.84	1,040,897.19
光电通讯产品	2,962,683.12	2,693,402.13	2,577,781.13	2,031,299.58
精密零件产品	2,935,473.94	2,796,443.84	5,914,060.18	5,465,426.22
合 计	8,460,548.78	7,726,598.24	9,544,564.15	8,537,622.99

十三、补充资料

（一）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	-2,300.26	
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	765.56	
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		

项 目	金额	说明
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		
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	-665.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,200.26	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-2,200.26	

（二） 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
归属于母公司普通股股东的净利润	-9.94	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-9.92	-0.12	-0.12

武汉汇科信工业技术股份有限公司（盖章）

日期：2024 年 8 月 26 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,300.26
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	765.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-665.56
非经常性损益合计	-2,200.26
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,200.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用