湾流机器人，让您更出彩

湾流股份

NEEQ : 833549

武汉湾流科技股份有限公司

WUHAN ONEW TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2026

重要提示

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

二、公司负责人周晖、主管会计工作负责人邵祖权及会计机构负责人（会计主管人员）王小凤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。

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 11

第四节 股份变动及股东情况 14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 16

第六节 财务会计报告 18

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 67

附件Ⅱ 融资情况 67

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园.创新基地 16 栋 2 层 B 号，武汉湾流科技股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	武汉湾流科技股份有限公司
福建湾流	指	福建湾流虚拟现实科技有限公司
快喷智能机器人	指	武汉快喷智能机器人有限公司
股东会	指	武汉湾流科技股份有限公司股东会
董事会	指	武汉湾流科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉湾流科技股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉湾流科技股份有限公司章程
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
“三会”议事规则	指	股份公司《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉湾流科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WUHAN ONEW TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	周晖	成立时间	2012 年 10 月 23 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周晖/余亮/邵祖权），一致行动人为（周晖/余亮/邵祖权）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	智能喷涂机器人（PaintGo）技术及服务；VR+职业技能训练解决方案及服务。		
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	湾流股份	证券代码	833549
挂牌时间	2015 年 9 月 16 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）	28,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王小凤	联系地址	武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园.创新基地 16 栋 2 层 B 号
电话	027-86638879	电子邮箱	1395173587@qq.com
传真	027-86638810		
公司办公地址	武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园.创新基地 16 栋 2 层 B 号	邮政编码	430223
公司网址	http://www.onewtech.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	914201000557093082		
注册地址	湖北省武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园.创新基地 16 栋 2 层 B 号		
注册资本（元）	28,000,000	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

百年来，汽车制造业从手工造车到自动化造车再到利用人工智能技术造车，汽车制造业创新发展日新月异。但是，汽车维修市场中的喷涂作业仍沿用人工作业的传统方式。人工喷涂作业因在封闭、高温、高湿、有毒、有害的环境作业，且因喷涂工艺要求高、作业持续时间长，普遍存在着人工喷涂质量不稳定、返工率高、人身职业危害等痛点。随着科技进步，在汽车维修喷涂作业中，利用具有人工智能技术的智能喷涂机器人替代传统的人工喷涂作业时代已经来临。

公司秉承“让劳动更友好”的核心价值观，为将汽车维修市场的喷涂作业智能化、环保化，多年来持续投入研发，经过多次迭代及汽车维修现场作业验证后，推出了面向全球市场的 PaintGo 智能喷涂机器人。该款喷涂机器人具有喷涂质量稳定、作业效率高、可持续高质量作业、减少人身职业危害等优点，为汽车维修喷涂行业提供了颠覆式创新的系统解决方案。

据相关资料，全球汽车保有量超 10 亿辆，且持续增长，相应的汽车维修喷涂作业市场规模很大。

公司主要客户为全球汽车维修市场经营者。公司通过直销+与经销商销售结合模式销售喷涂机器人。

报告期内，公司的商业模式较上年度尚未发生重大变化。

（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	1、 公司于 2026 年 5 月 9 日通过湖北省第五批专精特新中小企业复审认定。 2、 公司于 2023 年 10 月 26 日通过复审取得湖北省高新技术企业证书（编号：GR202342002639），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,898,345.56	16,731,557.97	24.90%
毛利率%	52.37%	52.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-81,837.50	-2,967,110.02	97.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-293,286.59	-3,051,856.32	90.39%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.62%	-35.01%	-
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）	-2.22%	-36.01%	-
基本每股收益	-0.00	-0.11	100.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	38,056,373.18	37,005,835.09	2.84%
负债总计	24,867,455.92	23,735,080.33	4.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,188,917.26	13,270,754.76	-0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.47	0.00%
资产负债率%（母公司）	62.22%	61.48%	-
资产负债率%（合并）	65.34%	64.14%	-
流动比率	1.37	1.43	-
利息保障倍数	0.34	9.65	-
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	-3,388,357.78	2,782,768.06	-221.76%
应收账款周转率	1.42	1.20	-
存货周转率	1.26	0.86	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	2.84%	-15.77%	-
营业收入增长率%	24.90%	94.18%	-
净利润增长率%	97.31%	47.17%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,316,231.05	6.09%	9,767,656.64	26.39%	-76.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,971,112.70	34.08%	10,049,100.11	27.16%	29.08%
应收款项融资	505,400.00	1.33%	-	0.00%	100.00%
交易性金融资产	3,000,000.00	7.88%	-	0.00%	100.00%
预付款项	691,971.67	1.82%	196,625.11	0.53%	251.92%
合同资产	351,110.50	0.92%	1,071,258.00	2.89%	-67.22%
其他流动资产	315,264.59	0.83%	167,996.33	0.45%	87.66%
固定资产	4,206,244.91	11.05%	2,670,172.52	7.22%	57.53%
其他非流动资产	827,083.97	2.17%	560,846.47	1.52%	47.47%
合同负债	6,364,048.94	16.72%	2,744,819.54	7.42%	131.86%

应付职工薪酬	1,499,915.20	3.94%	2,381,334.92	6.44%	-37.01%
应交税费	100,706.06	0.26%	327,721.34	0.89%	-69.27%
一年内到期的非流动负债	1,215,295.95	3.19%	1,983,293.46	5.36%	-38.72%
其他流动负债	42,499.41	0.11%	61,888.96	0.17%	-31.33%

项目重大变动原因

1、固定资产增长的主要原因为自研自产的机器人设备用于再研发、测试及演示用，达到固定资产确认条件；

2、合同负债增长的主要原因为本期销售增加，收到的合同预收款较多。

（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	20,898,345.56	-	16,731,557.97	-	24.90%
营业成本	9,953,729.54	47.63%	7,954,971.29	47.54%	25.13%
毛利率	52.37%	-	52.46%	-	-
其他收益	216,928.38	1.04%	315,767.06	1.89%	-31.30%
投资收益	812.50	0.00%	-98,631.19	-0.59%	100.82%
信用减值损失	104,412.15	0.50%	324,252.88	1.94%	-67.80%
资产减值损失	23,890.00	0.11%	12,644.11	0.08%	88.94%
营业外收入	37,240.52	0.18%	11,991.55	0.07%	210.56%
营业外支出	34,003.93	0.16%	196,949.58	1.18%	-82.73%
净利润	-81,837.50	-0.39%	-3,040,783.80	-18.17%	97.31%
经营活动产生的现金流量净额	-3,388,357.78	-	2,782,768.06	-	-221.76%
投资活动产生的现金流量净额	-3,017,376.27	-	-190,116.19	-	-1487.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-970,378.54	-	-7,105,245.08	-	86.34%

项目重大变动原因

1、经营活动产生的现金流量净额降低的主要原因为本期收到货款较上期少；

2、投资活动产生的现金流量净额降低的主要原因为本期末有 300 万短期理财未赎回；

3、筹资活动产生的现金流量净额增长的主要原因为本期比上期少贷款 350 万，少归还借款 1000 万。

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
福建湾流虚	子公	计算机系统	10,000,000.00	5,816,014.15	5,799,214.15	0	-108,556.95

拟现实科技有限公司	司	软硬件技术开发等					
武汉快喷智能机器人有限公司	子公司	智能机器人的销售等	5,000,000.00	312,851.90	-857,148.10	0	-15,768.35

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	3,000,000.00	0	不存在
合计	-	**3,000,000.00**		-

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，支付给职工以及为职工支付的现金 1096.42 万元；缴纳各项税收 38.11 万元，尽到了一个企业的社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术研发的风险	公司拥有一个相对稳定的研发团队,以保证公司通过不断的技术创新,开发符合市场需求的系列新产品,为公司的发展成长提供保障。然而,新产品的推出往往需要经历长期复杂的阶段,新产品的研发可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将继续发挥自身技术创新优势，加大研发投入，加强研发的力量及其前瞻性，在深入进行市场调查分析的基础上积极储备新技术和新产品，力求实现可持续发展。另一方面不断优化公司研发项目管理制度，缩短研发周期，努力保持产品和技术的先进性，保持成本、价格优

	势。
应收账款回收风险	2026 年 06 月 30 日应收账款余额为 16,166,208.80 元，从应收账款账龄来看,应收账款账龄 1 年以内的比例为 69.71%，1-2 年比例为 2.36%，2-3 年的比例为 12.82%，3-4 年的比例为 3.87%。随着公司生产经营规模的扩大,应收账款的总额可能会增加，坏账损失有增加的风险。 应对措施：公司持续加强对应收账款的内部控制，做好客户的资信调查，制定合理的赊销、结算方式，同时加强与客户的联系，加大应收账款的催收力度。同时随着出口销售的增加，可减少应收账款的回收风险。
收入季节性波动	公司主营业务为面向全球销售 PaintGo 智能喷涂机器人。VR+职业技能训练主要面向国内市场。由于国内 VR+职业技能训练采购工作主要集中在第四季度进行,导致公司的业务具有季节性波动特点。季节性波动对公司的业绩影响,主要表现为各季度收入分布不均衡,存在较大差异,目前主要集中在第四季度。 应对措施：公司加强销售队伍的建设，引进具有丰富行业经验的销售人才，积极开拓新市场，随着智能喷涂机器人的销量增加，将有效的均衡各季度收入。
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	三. 二.（四）
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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	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	0	0
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	0	0
接受担保	6,000,000.00	6,000,000.00
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	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

上述实际控制人为公司贷款提供担保等关联交易有利于补充公司流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的，不存在损害公司及公司任何其他股东的利益的行为。同时，上述关联交易对公司独立性没有影响，公司业务不会因此类交易而对关联人形成依赖或被其控制。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	2026-012	理财产品	9,500,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司运用自有资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施，通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（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	2015 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于规范及减少关联交易的承诺）	2015 年 5 月 10 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（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	账面价值	占总资产的比	发生原因

		型		例%	
一种基于虚拟现实技术的心肺复苏模拟训练方法及系统	无形资产	质押	0	0%	贷款质押
一种定位标签	无形资产	质押	0	0%	贷款质押
基于柔性材料的虚拟焊接训练方法及系统	无形资产	质押	0	0%	贷款质押
一种基于增强现实的焊接操作训练模拟方法及系统	无形资产	质押	0	0%	贷款质押
一种基于激光测距的机器人及喷漆路径的优化方法	无形资产	质押	0	0%	贷款质押
一种针灸治疗模拟训练方法及系统	无形资产	质押	0	0%	贷款质押
其他货币资金	货币资金	其他（ETC 保证金）	2,000.00	0.01%	ETC 保证金
总计	-	-	2,000.00	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

专利质押贷款用于公司流动资金的补充，该贷款对公司日常性经营产生积极影响，促进公司的业务发展，符合公司及全体股东的利益。

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	12,048,411	43.03%	-128,801	11,919,610	42.57%
	其中：控股股东、实际控制人	4,401,331	15.72%	-280,000	4,121,331	14.72%
	董事、监事、高管	5,217,195	18.63%	-688,801	4,528,394	16.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,951,589	56.97%	128,801	16,080,390	57.43%
	其中：控股股东、实际控制人	13,203,994	47.16%	0	13,203,994	47.16%
	董事、监事、高管	15,951,589	56.97%	-386,405	15,565,184	55.59%
	核心员工	0	0	0	0	0.00%
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		27				

备注：公司实际控制人同时担任公司的董事、高管，上表中董事、监事、高管的持股数量包括控股股东、实际控制人持有的份额。

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	周晖	7,991,124	0	7,991,124	28.5397%	5,993,343	1,997,781	0	0
2	余亮	5,004,324	0	5,004,324	17.8726%	3,753,243	1,251,081	0	0
3	邵祖权	4,609,877	-280,000	4,329,877	15.4638%	3,457,408	872,469	0	0
4	林钦	1,998,247	-280,000	1,718,247	6.1366%	1,573,686	144,561	0	0
5	赵云	896,008	0	896,008	3.2000%	0	896,008	0	0
6	荆州智达电动汽车有限公司	0	840,000	840,000	3.0000%	0	840,000	0	0

7	唐定凯	558,450	280,000	838,450	2.9945%	0	838,450	0	0
8	林辉	754,798	0	754,798	2.6957%	0	754,798	0	0
9	刘河峰	660,000	0	660,000	2.3571%	0	660,000	0	0
10	定明喜	558,000	0	558,000	1.9929%	0	558,000	0	0
合计		23,030,828	-	23,590,828	84.2529%	14,777,680	8,813,148	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

周晖、余亮、邵祖权为一致行动人。

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				
周晖	董事	男	1977 年 10 月	2024 年 7 月 3 日	2027 年 7 月 3 日	7,991,124	0	7,991,124	28.5397%
余亮	董事	男	1981 年 8 月	2024 年 7 月 3 日	2027 年 7 月 3 日	5,004,324	0	5,004,324	17.8726%
邵祖权	董事	男	1965 年 11 月	2024 年 7 月 3 日	2027 年 7 月 3 日	4,609,877	-280,000	4,329,877	15.4638%
林钦	董事	男	1983 年 5 月	2024 年 7 月 3 日	2027 年 7 月 3 日	1,998,247	-280,000	1,718,247	6.1366%
陈涵霖	董事	男	1957 年 1 月	2026 年 4 月 16 日	2027 年 7 月 3 日	0	0	0	0.0000%
胡侃	监事	男	1978 年 12 月	2024 年 7 月 3 日	2027 年 7 月 3 日	503,005	0	503,005	1.7964%
张浩	监事	男	1978 年 1 月	2024 年 7 月 3 日	2027 年 7 月 3 日	140,000	0	140,000	0.5000%
王琛	职工代表监事	男	1977 年 1 月	2024 年 7 月 3 日	2027 年 7 月 3 日	126,001	0	126,001	0.4500%
周晖	董事长	男	1977 年 10 月	2024 年 7 月 8 日	2027 年 7 月 8 日	7,991,124	0	7,991,124	28.5397%
林钦	总经理	男	1983 年 5 月	2024 年 7 月 8 日	2027 年 7 月 8 日	1,998,247	-280,000	1,718,247	6.1366%
余亮	副总经理	男	1981 年 8 月	2024 年 7 月 8 日	2027 年 7 月 8 日	5,004,324	0	5,004,324	17.8726%
邵祖权	副总经理、财务负责人	男	1965 年 11 月	2024 年 7 月 8 日	2027 年 7 月 8 日	4,609,877	-280,000	4,329,877	15.4638%
王小凤	董事会秘书	女	1984 年 9 月	2024 年 7 月 8 日	2027 年 7 月 8 日	281,000	0	281,000	1.0036%
胡侃	监事会主席	男	1978 年 12 月	2024 年 7 月 8 日	2027 年 7 月 8 日	503,005	0	503,005	1.7964%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东周晖、余亮、邵祖权为一致行动人，其三人同时为公司董事，余亮、邵祖权同时为公司高级管理人员。王小凤配偶的哥哥为公司董事长。其他股东、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈涵霖	-	新任	董事	公司经营需要
刘雷	董事	离任	-	个人原因辞职

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

陈涵霖先生，男，1957 年 1 月出生，工商管理硕士，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 3 月至今，任美国纳斯达克上市公司中国汽车系统股份公司董事局主席。2007 年 3 月至今，任湖北恒隆汽车系统集团有限公司董事长。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
销售人员	14	12
生产人员	13	13
技术人员	83	84
行政人员	8	7
财务人员	5	5
员工总计	127	125

（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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,316,231.05	9,767,656.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	3,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	12,971,112.70	10,049,100.11
应收款项融资	五（四）	505,400.00	
预付款项	五（六）	691,971.67	196,625.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	749,506.70	759,846.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	8,582,674.03	7,273,943.68
其中：数据资源			
合同资产	五（五）	351,110.50	1,071,258.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	315,264.59	167,996.33
流动资产合计		29,483,271.24	29,286,426.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（十）	4,206,244.91	2,670,172.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	2,830,802.57	3,588,175.37
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	五（十二）	284,350.10	361,987.72
递延所得税资产	五（十三）	424,620.39	538,226.31
其他非流动资产	五（十四）	827,083.97	560,846.47
非流动资产合计		8,573,101.94	7,719,408.39
资产总计		38,056,373.18	37,005,835.09
流动负债：			
短期借款	五（十五）	6,001,430.13	6,005,200.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	4,619,468.31	5,460,822.29
预收款项			
合同负债	五（十七）	6,364,048.94	2,744,819.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	1,499,915.20	2,381,334.92
应交税费	五（十九）	100,706.06	327,721.34
其他应付款	五（二十）	1,749,986.74	1,495,592.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	1,215,295.95	1,983,293.46
其他流动负债	五（二十二）	42,499.41	61,888.96
流动负债合计		21,593,350.74	20,460,673.20
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	2,052,025.48	2,052,025.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十四）	797,459.31	684,155.34
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	424,620.39	538,226.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,274,105.18	3,274,407.13
负债合计		24,867,455.92	23,735,080.33
所有者权益：			
股本	五（二十五）	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	990,998.96	990,998.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	1,402,445.72	1,402,445.72
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	-17,204,527.42	-17,122,689.92
归属于母公司所有者权益合计		13,188,917.26	13,270,754.76
少数股东权益			
所有者权益合计		13,188,917.26	13,270,754.76
负债和所有者权益总计		38,056,373.18	37,005,835.09

法定代表人：周晖　　主管会计工作负责人：邵祖权　　会计机构负责人：王小凤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,283,165.65	9,628,823.08
交易性金融资产		3,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	12,745,142.70	9,823,130.11
应收款项融资		505,400.00	

预付款项		691,971.67	196,625.11
其他应收款	十二（二）	1,768,412.00	1,894,439.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,582,674.03	7,273,943.68
其中：数据资源			
合同资产		351,110.50	1,071,258.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		270,717.17	123,448.91
流动资产合计		30,198,593.72	30,011,668.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	10,255,001.00	10,255,001.00
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		4,139,017.15	2,587,124.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,830,802.57	3,588,175.37
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		284,350.10	361,987.72
递延所得税资产		424,620.39	538,226.31
其他非流动资产		827,083.97	560,846.47
非流动资产合计		18,760,875.18	17,891,361.15
资产总计		48,959,468.90	47,903,029.25
流动负债：			
短期借款		6,001,430.13	6,005,200.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,619,468.31	5,460,822.29
预收款项			
合同负债		6,231,305.58	2,612,076.18

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,485,446.66	2,302,099.69
应交税费		100,174.60	322,956.57
其他应付款		7,509,690.74	7,443,496.69
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		1,215,295.95	1,983,293.46
其他流动负债		25,242.77	44,632.32
流动负债合计		27,188,054.74	26,174,577.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,052,025.48	2,052,025.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		797,459.31	684,155.34
递延收益			
递延所得税负债		424,620.39	538,226.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,274,105.18	3,274,407.13
负债合计		30,462,159.92	29,448,984.33
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,578.92	138,578.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,771,691.14	1,771,691.14
一般风险准备			
未分配利润		-11,412,961.08	-11,456,225.14
所有者权益合计		18,497,308.98	18,454,044.92
负债和所有者权益合计		48,959,468.90	47,903,029.25

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		20,898,345.56	16,731,557.97
其中：营业收入	五（二十九）	20,898,345.56	16,731,557.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,329,462.68	20,141,416.60
其中：营业成本	五（二十九）	9,953,729.54	7,954,971.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	166,278.10	155,570.38
销售费用	五（三十一）	3,756,854.17	4,411,086.67
管理费用	五（三十二）	2,830,279.54	3,121,095.88
研发费用	五（三十三）	4,441,714.95	4,338,812.77
财务费用	五（三十四）	180,606.38	159,879.61
其中：利息费用		123,907.32	236,009.99
利息收入		1,231.88	2,155.10
加：其他收益	五（三十五）	216,928.38	315,767.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	812.50	-98,631.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	104,412.15	324,252.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	23,890.00	12,644.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,074.09	-2,855,825.77
加：营业外收入	五（三十九）	37,240.52	11,991.55
减：营业外支出	五（四十）	34,003.93	196,949.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-81,837.50	-3,040,783.80
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,837.50	-3,040,783.80
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）		-81,837.50	-3,040,783.80
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）			-73,673.78
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,837.50	-2,967,110.02
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		-81,837.50	-3,040,783.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-81,837.50	-2,967,110.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-73,673.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.00	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.00	-0.11

法定代表人：周晖 主管会计工作负责人：邵祖权 会计机构负责人：王小凤

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十二（四）	20,898,345.56	16,731,557.97
减：营业成本	十二（四）	9,952,953.28	7,954,971.29

税金及附加		166,278.10	155,570.38
销售费用		3,756,854.17	4,410,842.07
管理费用		2,706,675.10	2,931,559.29
研发费用		4,441,714.95	4,338,812.77
财务费用		179,885.52	159,106.18
其中：利息费用		123,907.32	236,009.99
利息收入		1,185.44	1,420.53
加：其他收益		216,928.38	315,660.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	812.50	-505,376.87
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）		104,412.15	314,589.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		23,890.00	12,644.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,027.47	-3,081,786.80
加：营业外收入		37,240.52	11,991.55
减：营业外支出		34,003.93	105,996.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,264.06	-3,175,791.53
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,264.06	-3,175,791.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,264.06	-3,175,791.53
（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		43,264.06	-3,175,791.53
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	2026 年 1-6 月	2025 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		22,930,267.96	30,900,080.48
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		878,115.73	396,151.79
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	1,826,949.00	1,423,985.88
经营活动现金流入小计		25,635,332.69	32,720,218.15
购买商品、接受劳务支付的现金		13,766,780.80	13,476,316.33
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		10,964,190.32	9,706,310.03
支付的各项税费		381,119.77	1,602,149.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	3,911,599.58	5,152,674.34
经营活动现金流出小计		29,023,690.47	29,937,450.09
经营活动产生的现金流量净额		-3,388,357.78	2,782,768.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	3,700,001.00
取得投资收益收到的现金		812.50	4,625.13

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		830.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-100,951.96
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,501,642.50	3,603,674.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,018.77	93,790.36
投资支付的现金		9,500,000.00	3,700,000.00
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		9,519,018.77	3,793,790.36
投资活动产生的现金流量净额		-3,017,376.27	-190,116.19
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		9,000,000.00	12,500,000.00
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		9,000,000.00	12,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,283.34	204,748.08
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（四十一）	890,095.20	400,497.00
筹资活动现金流出小计		9,970,378.54	19,605,245.08
筹资活动产生的现金流量净额		-970,378.54	-7,105,245.08
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		-7,376,112.59	-4,512,593.21
加：期初现金及现金等价物余额		9,690,343.64	7,666,346.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,314,231.05	3,153,753.09

法定代表人：周晖　　主管会计工作负责人：邵祖权　　会计机构负责人：王小凤

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 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		22,930,267.96	30,964,780.48
收到的税费返还		878,115.73	396,044.86
收到其他与经营活动有关的现金		10,942,589.66	12,322,088.90
经营活动现金流入小计		34,750,973.35	43,682,914.24

购买商品、接受劳务支付的现金		13,766,780.80	13,436,316.33
支付给职工以及为职工支付的现金		10,788,430.10	9,576,734.07
支付的各项税费		381,119.77	1,601,948.66
支付其他与经营活动有关的现金		13,097,232.30	15,953,186.34
经营活动现金流出小计		38,033,562.97	40,568,185.40
经营活动产生的现金流量净额		-3,282,589.62	3,114,728.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	3,700,001.00
取得投资收益收到的现金		812.50	4,625.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		830.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,501,642.50	3,704,626.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,018.77	93,790.36
投资支付的现金		9,500,000.00	3,700,000.00
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		9,519,018.77	3,793,790.36
投资活动产生的现金流量净额		-3,017,376.27	-89,164.23
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		9,000,000.00	12,500,000.00
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		9,000,000.00	12,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,283.34	204,748.08
支付其他与筹资活动有关的现金		890,095.20	400,497.00
筹资活动现金流出小计		9,970,378.54	19,605,245.08
筹资活动产生的现金流量净额		-970,378.54	-7,105,245.08
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		-7,270,344.43	-4,079,680.47
加：期初现金及现金等价物余额		9,551,510.08	7,154,400.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,281,165.65	3,074,719.81

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

1、企业经营季节性或者周期性特征

公司主营业务为面向全球销售 PaintGo 智能喷涂机器人。VR+职业技能训练主要面向国内市场。由于国内 VR+职业技能训练采购工作主要集中在第四季度进行,导致公司的业务具有季节性波动特点。季节性波动对公司的业绩影响,主要表现为各季度收入分布不均衡,存在较大差异,目前主要集中在第四季度。

2、预计负债

公司所销售产品自设备完成安装、调试并经客户验收（或视同验收）之日起进入质保期，质保期满后，公司提供有偿服务。本公司根据以前年度工程人员历史售后数据，对本期内预计将发生的免费维修费用予以计提,确认为预计负债。

（二） 财务报表项目附注

武汉湾流科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

武汉湾流科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”）根据《中华人民共和国公司法》，经武汉市工商行政管理局批准，于 2012 年 10 月 23 日成立，领取了武汉市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，本公司统一社会信用代码： 914201000557093082。

2015 年 9 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码 833549。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 2,800 万元，股本为人民币 2,800 万元。

（一） 企业注册地和总部地址

本公司注册地址：武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园.创新基地 16 栋 2 层 B 号。

本公司总部办公地址：武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园.创新基地 16 栋 2 层 B 号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事业务性质为电子信息产业，基于 VR/AR/MR(虚拟现实、增强现实、混合现实)、机器视觉等相关技术、为智能喷涂机器人（PaintGo）技术及服务；VR+职业技能训练解决方案及服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2026 年 06 月 30 日的财务状况、2026 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

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

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计

政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内

对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；(2)第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征
组合 2：合并范围内的关联方组合	将合并范围内的企业间应收账款作为具有类似信用风险特征的应收账款组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：合并范围内的关联方、政府款项等	向地方财税、合并范围内关联方收取的其他应收款项，以及获取收

组合类别	确定依据
	款保证的其他应收款项，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。

(十二)存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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。

(十三)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1	本组合为业主尚未达到结算条件的货款，以应收账款较低的减值比例计提减值
组合 2：合并范围内的关联方组合	除有确凿证据表明无法收回外，不计提减值准备

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

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

(十五)固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：生产设备、运输设备、电脑资讯设备设施、办公后勤设备设施、其他设备设施等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有

固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电脑资讯设备设施	年限平均法	5	5.00	19.00
办公后勤设备设施	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备设施	年限平均法	5	5.00	19.00

(十六)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

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

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

(十八)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10.00	直线法
著作权	3-10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)长期待摊费用

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

(二十一)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

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

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二)预计负债

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

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

(二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.销售软硬件一体化产品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

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

(二十七)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时低价值的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
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%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二)重要税收优惠及批文

公司根据国税函[2009]203 号第四条规定，认定(复审)合格的高新技术企业，自 2023 年 10 月 26 日至 2026 年 10 月 26 日减按 15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部和税务总局联合下发财税[2023]6 号、[2023]12 号文，规定对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,314,231.05	9,690,343.64
其他货币资金	2,000.00	77,313.00
合计	2,316,231.05	9,767,656.64

注：其他货币资金 2,000.00 元为 ETC 保证金。

(二)交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	
其中：债务工具投资	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,269,624.94	7,617,290.09
1 至 2 年	381,916.90	1,250,985.80

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	2,073,145.00	1,519,350.00
3 至 4 年	626,092.60	782,092.60
4 至 5 年	784,980.00	1,160,980.00
5 年以上	1,030,449.36	1,030,449.36
小计	16,166,208.80	13,361,147.85
减：坏账准备	3,195,096.10	3,312,047.74
合计	12,971,112.70	10,049,100.11

2.按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,166,208.80	100	3,195,096.10	19.76	12,971,112.70
其中：组合 1	16,166,208.80	100	3,195,096.10	19.76	12,971,112.70
合计	16,166,208.80	100	3,195,096.10	19.76	12,971,112.70

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,361,147.85	100.00	3,312,047.74	24.79	10,049,100.11
其中：组合 1	13,361,147.85	100.00	3,312,047.74	24.79	10,049,100.11
合计	13,361,147.85	100.00	3,312,047.74	24.79	10,049,100.11

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,269,624.94	563,481.25	5.00	7,617,290.09	380,864.50	5.00
1 至 2 年	381,916.90	38,191.69	10.00	1,250,985.80	125,098.58	10.00
2 至 3 年	2,073,145.00	621,943.50	30.00	1,519,350.00	455,805.00	30.00
3 至 4 年	626,092.60	313,046.30	50.00	782,092.60	391,046.30	50.00
4 至 5 年	784,980.00	627,984.00	80.00	1,160,980.00	928,784.00	80.00
5 年以上	1,030,449.36	1,030,449.36	100.00	1,030,449.36	1,030,449.36	100.00
合计	16,166,208.80	3,195,096.10		13,361,147.85	3,312,047.74	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,312,047.74		116,951.64			3,195,096.10
合计	3,312,047.74		116,951.64			3,195,096.10

4.汇总归集期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名欠款方	9,985,200.63	50,100.00	10,035,300.63	57.65	1,027,815.03
合计	9,985,200.63	50,100.00	10,035,300.63	57.65	1,027,815.03

(四)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	505,400.00	
合计	505,400.00	

(五)合同资产

1.合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子信息	1,240,204.71	62,010.24	1,178,194.47	1,718,004.71	85,900.24	1,632,104.47
减：计入其他非流动资产	870,614.71	43,530.74	827,083.97	590,364.71	29,518.24	560,846.47
合计	369,590.00	18,479.50	351,110.50	1,127,640.00	56,382.00	1,071,258.00

2.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
电子信息	56,382.00		37,902.50			18,479.50
合计	56,382.00		37,902.50			18,479.50

(六)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	544,971.67	78.76	49,625.11	25.24
1 至 2 年	-	-		
2 至 3 年	-		147,000.00	74.76
3 年以上	147,000.00	21.24		
合计	691,971.67	100.00	196,625.11	100.00

2. 汇总归集预付对象的期末余额前五名

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前五名预付对象	680,772.33	98.38
合计	680,772.33	98.38

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	749,506.70	759,846.83
合计	749,506.70	759,846.83

1.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	481,566.15	499,957.19
1 至 2 年	102,740.40	1,000.00
2 至 3 年	285,075.00	353,075.00
3 至 4 年		49,750.00
4 至 5 年		59,800.00
5 年以上	159,289.00	89,489.00
小计	1,028,670.55	1,053,071.19
减：坏账准备	279,163.85	293,224.36
合计	749,506.70	759,846.83

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金和押金	939,446.23	607,054.40
往来款	89,224.32	446,016.79
小计	1,028,670.55	1,053,071.19
减：坏账准备	279,163.85	293,224.36
合计	749,506.70	759,846.83

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	293,224.36			293,224.36
本期计提				
本期转回	14,060.51			14,060.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 06 月 30 日余额	279,163.85			279,163.85

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉船舶职业技术学院	质量保证金	222,450.00	2-3 年	21.62	66,735.00
张博	备用金借支	154,653.00	1 年以内	15.03	7,732.65
武汉华工大学科技园发展有限公司	租房押金	92,489.00	5 年以上	8.99	92,489.00
胡侃	备用金借支	80,000.00	1 年以内	7.78	4,000.00
武汉浦悦企业运营管理有限公司	租房押金	70,740.40	1-2 年	6.88	7,074.04
合计		620,332.40		60.30	178,030.69

(八)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,417,397.70		2,417,397.70	1,424,659.89		1,424,659.89
自制半成品及在产品	4,368,497.98		4,368,497.98	4,341,867.86		4,341,867.86
发出商品	1,079,130.88		1,079,130.88	776,951.29		776,951.29
产成品（库存商品）	890,647.47	173,000.00	717,647.47	903,464.64	173,000.00	730,464.64
合计	8,755,674.03	173,000.00	8,582,674.03	7,446,943.68	173,000.00	7,273,943.68

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

（1）存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品（库存商品）	173,000.00					173,000.00
合计	173,000.00					173,000.00

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	570.52	570.52
增值税留抵税额	314,694.07	167,425.81
合计	315,264.59	167,996.33

(十)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	4,206,244.91	2,670,172.52
固定资产清理		
合计	4,206,244.91	2,670,172.52

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	电脑资讯设备设施	生产设备	办公后勤设备设施	运输设备	其他设备设施	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,605,334.21	343,007.80	674,038.53	1,638,944.13	2,394,706.71	6,656,031.38
2.本期增加金额	11,966.95	2,484.34	2,379.49	-	2,391,860.10	2,408,690.88
（1）购置	11,966.95	2,484.34	2,379.49	-	2,391,860.10	2,408,690.88
3.本期减少金额	-	-	4,357.86	-	468,305.12	472,662.98
（1）处置或报废	-	-	4,357.86	-	468,305.12	472,662.98
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,617,301.16	345,492.14	672,060.16	1,638,944.13	4,318,261.69	8,592,059.28
二、累计折旧						
1.期初余额	1,070,367.96	277,729.16	549,649.47	1,473,598.54	614,513.73	3,985,858.86
2.本期增加金额	79,567.39	14,605.46	16,000.14	37,999.98	273,389.53	421,562.50
（1）计提	79,567.39	14,605.46	16,000.14	37,999.98	273,389.53	421,562.50
3.本期减少金额	-	-	4,140.14	-	17,466.85	21,606.99
（1）处置或报废	-	-	4,140.14	-	17,466.85	21,606.99
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,149,935.35	292,334.62	561,509.47	1,511,598.52	870,436.41	4,385,814.37
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	467,365.81	53,157.52	110,550.69	127,345.61	3,447,825.28	4,206,244.91

项目	电脑资讯设备设施	生产设备	办公后勤设备设施	运输设备	其他设备设施	合计
2.期初账面价值	534,966.25	65,278.64	124,389.06	165,345.59	1,780,192.98	2,670,172.52

(十一)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,032,895.72	9,032,895.72
2.本期增加金额		
（1）新增租赁		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	9,032,895.72	9,032,895.72
二、累计折旧		
1.期初余额	5,444,720.35	5,444,720.35
2.本期增加金额	757,372.80	757,372.80
（1）计提	757,372.80	757,372.80
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	6,202,093.15	6,202,093.15
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,830,802.57	2,830,802.57
2.期初账面价值	3,588,175.37	3,588,175.37

(十二)长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	361,987.72		77,637.62		284,350.10
合计	361,987.72		77,637.62		284,350.10

(十三)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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
租赁负债	424,620.39	2,830,802.57	538,226.31	3,588,175.37

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计	424,620.39	2,830,802.57	538,226.31	3,588,175.37
递延所得税负债：				
使用权资产	424,620.39	2,830,802.57	538,226.31	3,588,175.37
小计	424,620.39	2,830,802.57	538,226.31	3,588,175.37

(十四)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	870,614.71	43,530.74	827,083.97	590,364.71	29,518.24	560,846.47
合计	870,614.71	43,530.74	827,083.97	590,364.71	29,518.24	560,846.47

(十五)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	-	
应计利息	1,430.13	5,200.00
合计	6,001,430.13	6,005,200.00

注：期末质押借款余额 600.00 万元系由公司以自有专利权进行质押，并由股东周晖、余亮、邵祖权三人提供借款保证申请取得。

(十六)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,146,555.51	3,741,341.80
1 年以上	1,472,912.80	1,719,480.49
合计	4,619,468.31	5,460,822.29

(十七)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
电子信息	6,364,048.94	2,744,819.54
合计	6,364,048.94	2,744,819.54

(十八)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,285,261.73	9,254,278.41	10,181,053.61	1,358,486.53
离职后福利-设定提存计划	96,073.19	703,805.36	658,449.88	141,428.67
合计	2,381,334.92	9,958,083.77	10,839,503.49	1,499,915.20

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,234,060.42	8,682,327.75	9,633,273.87	1,283,114.30
职工福利费		18,295.00	18,295.00	0.00
社会保险费	51,201.31	375,389.26	351,218.34	75,372.23
住房公积金		178,266.40	178,266.40	0.00
工会经费和职工教育经费		0.00	0.00	0.00
合计	2,285,261.73	9,254,278.41	10,181,053.61	1,358,486.53

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	92,045.76	674,349.12	630,894.40	135,500.48
失业保险费	4,027.43	29,456.24	27,555.48	5,928.19
合计	96,073.19	703,805.36	658,449.88	141,428.67

(十九)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	52,852.18	
个人所得税	31,336.04	144,788.59
城建税及附加	12,793.15	96,217.20
其他税费	3,724.69	86,715.55
合计	100,706.06	327,721.34

(二十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,749,986.74	1,495,592.69
合计	1,749,986.74	1,495,592.69

1. 其他应付款

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
物业费、物流费及其他	347,775.88	749,749.78
个人往来		4,969.41
押金及保证金	1,402,210.86	732,508.50
装修款		8,365.00
合计	1,749,986.74	1,495,592.69

(二十一)一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,215,295.95	1,983,293.46
合计	1,215,295.95	1,983,293.46

(二十二)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	42,499.41	61,888.96
合计	42,499.41	61,888.96

(二十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,301,641.73	4,164,426.94
减：未确认融资费用	81,714.15	129,108.00
减：一年内到期的租赁负债	1,167,902.10	1,983,293.46
合计	2,052,025.48	2,052,025.48

(二十四)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	797,459.31	684,155.34	一定期限内的免费售后服务且未形成单项履约义务
合计	797,459.31	684,155.34	

(二十五)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00

(二十六)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	990,998.96			990,998.96
合计	990,998.96			990,998.96

(二十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,402,445.72			1,402,445.72
合计	1,402,445.72			1,402,445.72

(二十八)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-17,122,689.92	-20,435,979.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-17,122,689.92	-20,435,979.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-81,837.50	-2,967,886.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,204,527.42	-23,403,865.56

(二十九)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,898,345.56	9,953,729.54	16,731,557.97	7,954,971.29
其他业务				
合计	20,898,345.56	9,953,729.54	16,731,557.97	7,954,971.29

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	智能喷涂机器人、VR+行业应用
在某一时点确认	20,898,345.56
合计	20,898,345.56

(三十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税及附加	154,643.85	147,154.52
印花税	10,074.25	7,275.86
车船使用税	1,560.00	1,140.00
合计	166,278.10	155,570.38

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,597,071.25	2,787,882.77
招待费	139,318.67	271,967.71
咨询服务费	81,307.27	419,153.22
交通差旅费	327,570.22	391,100.17
业务演示及中标费用	155,264.98	267,518.57
物流运输费	239,002.38	146,747.97
其他	217,319.40	126,716.26
合计	3,756,854.17	4,411,086.67

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,524,949.32	1,258,915.11
折旧及摊销	657,605.41	710,498.50
中介费用	241,406.10	382,381.71
存货报废		311,624.02
办公水电费	236,542.63	290,269.21
装修费	93,956.31	71,071.08
交通差旅费	65,596.70	46,965.30
其他	10,223.07	49,370.95
合计	2,830,279.54	3,121,095.88

(三十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,757,973.95	3,734,173.15
直接投入	431,925.65	79,524.21
折旧费用	127,141.75	68,441.72
其他费用	124,673.60	456,673.69

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,441,714.95	4,338,812.77

(三十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	123,907.32	236,009.99
减：利息收入	1,231.88	2,155.10
汇兑收益	53,392.79	-103,478.97
手续费支出	4,538.15	29,503.69
其他支出	-	
合计	180,606.38	159,879.61

(三十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
市场监督管理局知识产权质押贷款补贴	94,100.00		与收益相关
东湖开发区自贸改革创新局的 2025 促进外贸稳中提质的专项资金	67,000.00		与收益相关
2024 推动对外贸易高质量发展专项资金	46,300.00		与收益相关
个税返还	9,528.38	9,718.69	与收益相关
2024 年度第二批中英 JMRH 发展专项		200,000.00	与收益相关
增值税即征即退		95,148.05	与收益相关
纾困企业利息补贴		9,900.00	与收益相关
失业保险基金扩岗补助		1,000.00	与收益相关
其他		0.32	与收益相关
合计	216,928.38	315,767.06	

(三十六)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	812.50	4,625.13
处置长期股权投资产生的投资收益		-103,256.32
合计	812.50	-98,631.19

(三十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-26,600.00	
应收账款信用减值损失	116,951.64	449,537.15

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-26,600.00	
其他应收款信用减值损失	14,060.51	-125,284.27
合计	104,412.15	324,252.88

(三十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	23,890.00	12,644.11
合计	23,890.00	12,644.11

(三十九)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
接受捐赠		4,024.00	
非流动资产毁损报废利得	734.52	7,964.60	
其他	36,506.00	2.95	
合计	37,240.52	11,991.55	

(四十)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			
非流动资产报废损失	33,577.89	96,949.58	
赔偿损失		100,000.00	
其他	426.04		
合计	34,003.93	196,949.58	

(四十一)现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,609,030.81	910,362.05
政府补助	216,928.38	502,646.03
其他	989.81	10,977.80
合计	1,826,949.00	1,423,985.88

（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

项目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的销售费用和管理费用、财务费用（手续费支出）等	3,219,792.99	4,365,143.31
往来款（含保证金）	629,729.98	686,803.40
其他	62,076.61	100,727.63
合计	3,911,599.58	5,152,674.34

2. 筹资活动有关的现金

（1）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
支付的租赁付款额	890,095.20	400,497.00
合计	890,095.20	400,497.00

(四十二)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-81,837.50	-3,040,783.80
加：资产减值准备	-23,890.00	-12,644.11
信用减值损失	-104,412.15	-324,252.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	421,562.50	348,321.19
使用权资产折旧	757,372.80	635,696.70
无形资产摊销		12.54
长期待摊费用摊销	77,637.62	71,071.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-734.52	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	33,577.89	96,949.58
净敞口套期损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	123,907.32	236,009.99
投资损失（收益以“一”号填列）	-812.50	98,631.19
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	113,605.92	
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-113,605.92	
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,308,730.35	-5,098,045.02
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-3,833,852.70	6,276,546.80
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	551,853.81	3,495,254.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,388,357.78	2,782,768.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,314,231.05	3,153,753.09
减：现金的期初余额	9,690,343.64	7,666,346.30
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	-7,376,112.59	-4,512,593.21

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,314,231.05	9,690,343.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,314,231.05	9,690,343.64
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,314,231.05	9,690,343.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
ETC 保证金	2,000.00	2,000.00	开通 ETC 服务保证金，待解约后解押
合计	2,000.00	2,000.00	

(四十三)租赁

1. 作为出租人

（1）经营租赁

项目	租赁收入
智能机器人租赁	39,823.01
合计	39,823.01

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,757,973.95	3,734,173.15
直接投入	431,925.65	79,524.21
折旧费用	127,141.75	68,441.72

其他费用	124,673.60	456,673.69
合计	4,441,714.95	4,338,812.77
其中：费用化研发支出	4,441,714.95	4,338,812.77

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉快喷智能机器人有限公司	武汉	500.00	武汉	计算机软硬件、电子产品(不含电子出版物)的研发及批发零售等	100.00		设立
福建湾流虚拟现实科技有限公司	福建	1,000.00	福建	软件开发、技术转让及咨询、技术服务及销售、电子产品等	100.00		设立

八、政府补助

(一)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	216,928.38	315,766.74
合计	216,928.38	315,766.74

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

序号	姓名	与本公司关系的性质	股权比例
1	周晖	共同实际控制人、股东、董事长	28.54%
2	余亮	共同实际控制人、股东、副总经理	17.87%
3	邵祖权	共同实际控制人、股东、财务负责人	15.46%

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)关联交易情况

1.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

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
周晖、邵祖权、余亮	6,000,000.00	2023/1/20	2028/12/31	否

十、承诺及或有事项

(一)承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,269,624.94	7,617,290.09
1 至 2 年	278,616.90	1,147,685.80
2 至 3 年	1,883,145.00	1,329,350.00
3 至 4 年	626,092.60	782,092.60
4 至 5 年	784,980.00	1,160,980.00
5 年以上	1,030,449.36	1,030,449.36
小计	15,872,908.80	13,067,847.85
减：坏账准备	3,127,766.10	3,244,717.74
合计	12,745,142.70	9,823,130.11

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,872,908.80	100.00	3,127,766.10	19.71
其中：组合 1	15,872,908.80	100.00	3,127,766.10	19.71
合计	15,872,908.80	100.00	3,127,766.10	19.71

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,067,847.85	100.00	3,244,717.74	24.83
其中：组合 1	13,067,847.85	100.00	3,244,717.74	24.83
合计	13,067,847.85	100.00	3,244,717.74	24.83

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,269,624.94	563,481.25	5.00	7,617,290.09	380,864.50	5.00
1 至 2 年	278,616.90	27,861.69	10.00	1,147,685.80	114,768.58	10.00
2 至 3 年	1,883,145.00	564,943.50	30.00	1,329,350.00	398,805.00	30.00
3 至 4 年	626,092.60	313,046.30	50.00	782,092.60	391,046.30	50.00
4 至 5 年	784,980.00	627,984.00	80.00	1,160,980.00	928,784.00	80.00
5 年以上	1,030,449.36	1,030,449.36	100.00	1,030,449.36	1,030,449.36	100.00
合计	15,872,908.80	3,127,766.10		13,067,847.85	3,244,717.74	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,244,717.74		116951.64			3,127,766.10
合计	3,244,717.74		116,951.64			3,127,766.10

4. 汇总归集期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名欠款方	9,985,200.63	50,100.00	10,035,300.63	58.64	1,027,815.03
合计	9,985,200.63	50,100.00	10,035,300.63	58.64	1,027,815.03

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,768,412.00	1,894,439.21
合计	1,768,412.00	1,894,439.21

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	480,413.83	1,634,491.95
1 至 2 年	1,122,740.40	1,000.00
2 至 3 年	285,075.00	353,075.00
3 至 4 年		49,750.00
4 至 5 年		59,800.00
5 年以上	159,289.00	89,489.00
小计	2,047,518.23	2,187,605.95
减：坏账准备	279,106.23	293,166.74
合计	1,768,412.00	1,894,439.21

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金和押金	476,304.40	607,054.40
往来款	1,079,800.00	1,195,487.08
其他	28,272.00	28,294.40
员工借支	463,141.83	356,770.07
政府补助	-	
小计	2,047,518.23	2,187,605.95
减：坏账准备	279,106.23	293,166.74
合计	1,768,412.00	1,894,439.21

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	293,166.74			293,166.74
本期计提				
本期转回	14,060.51			14,060.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 06 月 30 日余额	279,106.23			279,106.23

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉快喷智能机器人有限公司	往来款	1,020,000.00	1-2 年	49.82	
武汉船舶职业技术学院	保证金和押金	222,450.00	2-3 年	10.86	66,735.00
张博	员工借支	154,653.00	1 年以内	7.55	7,732.65

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
武汉华工大学科技园发展有限公司	保证金和押金	92,489.00	5 年以上	4.52	92,489.00
胡侃	员工借支	80,000.00	1 年以内	3.91	4,000.00
合计		1,569,592.00		76.66	170,956.65

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,255,001.00		10,255,001.00	10,255,001.00		10,255,001.00
合计	10,255,001.00		10,255,001.00	10,255,001.00		10,255,001.00

1. 长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额 （账面价值）
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
福建湾流虚拟现实科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
武汉快喷智能机器人有限公司	255,001.00					255,001.00
合计	10,255,001.00					10,255,001.00

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,898,345.56	9,952,953.28	16,731,557.97	7,954,971.29
其他业务				
合计	20,898,345.56	9,952,953.28	16,731,557.97	7,954,971.29

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	智能喷涂机器人、VR+行业应用
在某一时点确认	20,898,345.56
合计	20,898,345.56

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-510,002.00
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	812.50	4,625.13

项目	本期发生额	上期发生额
合计	812.50	-505,376.87

十三、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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，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	207,400.00
3．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	812.50
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,236.59
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	211,449.09

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.62%	-35.01%	-0.00	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.22%	-36.01%	-0.01	-0.11

武汉湾流科技股份有限公司

二〇二六年八月二十四日

法定代表人：周晖　　主管会计工作负责人：邵祖权　　会计机构负责人：王小凤

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
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	207,400.00
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	812.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,236.59
非经常性损益合计	211,449.09
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	211,449.09

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