

证券代码：872710

证券简称：软神股份

主办券商：西部证券



软神股份

NEEQ:872710

湖南软神科技股份有限公司

Hunan EmpireSoft Technology Co., Ltd



半年度报告

2022

致投资者的信

尊敬的投资者：

您好！感谢您一直以来的陪伴和关注！

2022 年，公司继续扎根于智慧健康养老主营业务，积极打磨产品并推广应用、开拓市场。养老综合管理与公共服务平台居家和社区养老服务平台、养老机构运营管理系统、综合日间照料中心运营系统、家庭养老床位一体化信息服务平台、老年人能力综合评估系统、周边养老服务小程序&颐养商城、养老护理员培训平台、养老机构安全联网监管平台、精神障碍社区康复服务云平台互联网+残疾人康复综合管理与服务平台、残疾人辅助器具管理与服务平台、残疾人数字康复及康复资源库、互联网+殡葬服务平台&云上清明等产品，在推广应用中均取得了较好成绩。

国家“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要发布，国家将“实施积极应对人口老龄化国家战略”，其中就“完善养老服务体系”进行了清晰布署。《国务院办公厅关于建立健全养老服务综合监管制度促进养老服务高质量发展的意见》(国办发〔2020〕48 号)、关于印发《“十四五”积极应对人口老龄化工程和托育建设实施方案》的通知(发改社会【2021】895 号)、《“十四五”民政事业发展规划》(民发〔2021〕51 号)等具体政策的出台，为养老产业带来了新的市场机会。

公司坚信养老产业必将迎来一个强有力的发展空间，而“智慧健康养老”必将成为中国式养老的突破点，公司将排除万难，坚定前行！

湖南软神科技股份有限公司

2022 年 8 月 25 日

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人唐罗生、主管会计工作负责人彭爱珍及会计机构负责人（会计主管人员）彭爱珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东、实际控制人唐罗生直接持有公司 73.49%的股份，并且担任公司董事长，因此，唐罗生能够通过行使表决权对公司重大事项的决策产生影响。虽然公司已建立起较为完善的内部管理制度，公司法人治理结构健全有效，但如果实际控制人其利用持股及任职优势对公司的经营决策、人事任免及财务管理等方面进行不当控制，或在重大事项决策中发生重大失误，则可能给公司及其他股东利益带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司已制订了完善的内部控制制度，在日后的经营及运作中将严格遵循相关法律法规及公司制度。并计划通过引进投资者来进一步优化股权结构，避免实际控制人不当控制的风险。</p>
业务区域集中的风险	<p>公司凭借多年在政务信息化、军工企业信息化、智慧养老等领域的专业探索和经验积累，逐渐发展为湖南地区重要的信息化综合服务商。业务区域集中度高。随着信息化建设逐步完成，如果湖南省一旦整体缩减电子政务财政预算、大型企业信息需求下降，将会对公司的收入水平产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司大力发展销售团队，拓展服务领域，软件开发聚焦于“智慧养老”，通过提供一站式解决方案、利用示范</p>

	<p>项目、试点项目的业绩增强影响力，固化资源，在省内深耕细作，提高市场占有率、扩大影响力，同时将在湖南省外加大对如居家养老服务平台、家庭养老床位一体化信息服务平台等特色软件产品的推广销售，多渠道增加收入来源。</p>
核心技术及商业秘密泄露的风险	<p>作为软件企业，技术优势以及持续的研发能力是公司主要的核心竞争力，也是公司保持技术领先和市场竞争优势的关键因素之一。公司经过多年的技术开发与业务积累，形成了众多核心技术。为有效保护核心技术，公司与技术研发人员签订了技术保密协议，采用申请计算机软件著作权等相关知识产权保护措施。但上述措施并不能完全保证技术及涉密业务不被泄露，一旦核心技术及商业秘密泄露，将会对公司的业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了完善的保密制度，与核心技术人员和涉密员工签订了保密协议，防止核心技术和涉密业务的泄露。同时，公司制定了完备、有竞争力的薪酬制度和良好的晋升机会，拥有较强的人员凝聚力，减少核心技术人员流失。报告期内，公司的核心技术人员较为稳定，也未发生核心技术及商业秘密泄露的情形。</p>
市场竞争风险	<p>我国软件和信息技术行业市场容量巨大，市场参与者众多，行业分布高度分散化，单个市场参与者的市场份额较低。近年来，随着行业扶持力度不断加大，越来越多的企业进入到信息技术服务的市场中，行业内的竞争环境愈发复杂，市场竞争程度不断提高，稀释行业原有企业的市场份额，行业整体利润水平下降。公司若不能及时适应快速变化的市场环境、开发符合行业变化的新兴技术及产品，满足下游客户快速变化的市场需求，提高议价能力，未来将面临市场占有率及经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司拥有产、学、研相结合的技术研发优势，有一批高素质的研发人才储备，凭借十九年来形成的行业经验积累和业务拓展能力，在湖南占据了相对稳定的市场份额，具备相当程度的竞争力。同时，公司不断打磨核心的“智慧养老”产品，公司积极扩大业务规模、提高在行业中的影响和知名度，以此更好的增强企业竞争能力和可持续发展能力。</p>
应收账款回款风险	<p>公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 9,799,478.19 元、8,204,190.96 元，应收账款占比较大。2022 年 6 月 30 日，公司应收账款账龄 1 年以内的占比 65.22%，账龄 1-2 年占比 5.53%，账龄 2-3 年占比 2.49%，账龄 3-4 年占比 0.82%，账龄 4-5 年占比 4.23%，账龄 5 年以上占比 21.70%。虽然已按照公司会计政策计提了应收账款坏账准备，但是依然存在应收账款到期后无法按时收回的风险。</p> <p>应对措施：公司通过业务部门与客户进行及时的沟通进行款项的催收，保证应收款项的收回；公司制定了合理的坏账计提政策，坏账计提充分。随着公司销售区域拓展及销售客户的增长，欠款单位的性质、经营情况等将更加复杂，公司将在投标及合同签订前加强对客户的资信审查，在进行合同评审及签订</p>

	<p>时，针对客户可能拖欠货款的风险因素订立相应的保障性条款，寻求法律保护；另一方面，公司将根据实际情况不断完善应收账款管理考核办法，进一步加强应收账款清收力度。上述措施将有效降低公司应收账款发生坏账的风险。</p>
<p>研发支出资本化金额较大</p>	<p>为保持行业领先优势，公司一直注重研发投入，包括已有产品的持续升级，同时公司不断开发新的特色养老产品，研发支出资本化金额较大。</p> <p>应对措施：公司制定了《研发项目管理制度》，加强研发项目的过程管理，对目的、范围、职责、程序、研发支出的会计核算、研发项目的完工和验收做出了规定。《研发项目管理制度》得到了有效执行，能够保证研发支出计量和确认的准确性、一致性。一方面，公司严格按照公司研发内控制度及《企业会计准则》，对研发项目支出进行归集与核算，谨慎处理研发支出资本化。另一方面，公司将积极推进研发项目，尽快达到预定使用状态，转入无形资产，为公司产生经济利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、软神股份	指	湖南软神科技股份有限公司
软神信息	指	湖南软神信息技术有限公司
颐养在线	指	湖南颐养在线电子商务股份有限公司，与公司属同一实际控制人控制
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期期初、报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
本期期末、报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南软神科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan EmpireSoft Technology Co., Ltd
证券简称	软神股份
证券代码	872710
法定代表人	唐罗生

二、 联系方式

董事会秘书	曾智伟
联系地址	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 478 号运达国际广场写字楼 2004 号
电话	0731-84110389
传真	0731-84110389
电子邮箱	799968197@qq.com
公司网址	http://www.empiresoft.net.cn/
办公地址	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 478 号运达国际广场写字楼 2004 号
邮政编码	410005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 9 月 12 日
挂牌时间	2018 年 4 月 24 日
分层情况	基础层
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（I）-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	软件产品开发与销售、信息系统集成和 IT 技术运维
主要产品与服务项目	养老综合管理与公共服务平台、居家和社区养老服务平台、养老机构运营管理系统、综合日间照料中心运营系统、家庭养老床位一体化信息服务平台、老年人能力综合评估系统、周边养老服务小程序&颐养商城、养老护理员培训平台、养老机构安全联网监管平台、精神障碍社区康复服务云平台、互联网+残疾人康复综合管理与服务平台、残疾人辅助器具管理与服务平台、残疾人数字康复及康复资源库、互联网+殡葬服务平台&云上清明等产品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	21,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（唐罗生）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐罗生），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100743154123H	否
注册地址	湖南省长沙高新开发区尖山路 39 号 长沙中电软件园 3 楼 Y305 室	否
注册资本（元）	21,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,406,502.68	8,656,144.82	-25.99%
毛利率%	51.47%	24.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	489,871.46	-1,421,605.39	134.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	340,150.06	-1,591,605.39	121.37%
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）	9.58%	-19.80%	-
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）	6.65%	-22.16%	-
基本每股收益	0.02	-0.07	134.46%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,386,424.73	24,703,265.95	-13.43%
负债总计	16,030,220.11	19,836,932.79	-19.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,356,204.62	4,866,333.16	10.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.25	0.22	10.07%
资产负债率%（母公司）	76.03%	81.35%	-
资产负债率%（合并）	74.96%	80.30%	-
流动比率	0.74	0.73	-
利息保障倍数	20.32	-16.01	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,817,542.01	-2,692,297.87	-4.65%
应收账款周转率	0.71	1.55	-
存货周转率	1.39	1.23	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.43%	-20.46%	-
营业收入增长率%	-25.99%	128.85%	-
净利润增长率%	134.46%	46.32%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司是一家以软件产品开发与销售、信息系统集成和 IT 技术运维为主营业务的企业。

报告期内主要客户类型：传统的政务信息化客户，例如：中烟集成项目；智慧养老项目客户，例如：湖南省民政厅及市、区、县等民政局居家养老监管和服务项目；互联网+残疾人康复综合管理与服务平台；殡葬管理服务信息系统客户，例如：湖南省各市、县殡仪馆等。

公司以客户信息化需求和技术发展为导向，自主研发为主、合作研发为辅的研发模式。软神信息拥有 2 项软件著作权、公司拥有 27 项软件著作权，具备较高的研发能力和技术水平。

公司主要通过直销和电销的方式找到适用客户并建立联系。

公司的收入来源为软件开发收入、IT 运维收入、信息系统集成收入。

公司立足于软件和信息技术服务业，主营业务聚焦于“智慧健康养老”，养老综合管理与公共服务平台居家和社区养老服务平台、养老机构运营管理系统、综合日间照料中心运营系统、家庭养老床位一体化信息服务平台、老年人能力综合评估系统、周边养老服务小程序、养老护理员培训平台、养老机构安全联网监管平台、精神障碍社区康复服务云平台、互联网+残疾人康复综合管理与服务平台、残疾人辅助器具管理与服务平台、残疾人数字康复及康复资源库、互联网+殡葬服务平台&云上清明等产品，在推广应用均取得了较好成绩。

因公司的战略聚焦，公司收入来源中与“智慧健康养老”有关的收入比重未来将不断增加。公司的目标是成为全国的标杆性智慧健康养老企业。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	475,922.4	2.23%	4,323,463.01	17.50%	-88.99%

应收账款	6,877,927.42	32.16%	5,362,360.81	21.71%	28.26%
存货	1,794,825.94	8.39%	1,681,386.74	6.81%	6.75%
固定资产	3,305,385.79	15.46%	3,634,533.98	14.71%	-9.06%
无形资产	2,609,777.80	12.20%	3,088,162.40	12.50%	-15.49%
短期借款	2,000,000.00	9.35%	3,003,597.22	12.16%	-33.41%
应付账款	7,600,382.52	35.54%	8,755,529.31	35.44%	-13.19%
合同负债	366,910.66	1.72%	2,556,529.53	10.35%	-85.65%

项目重大变动原因:

- 1、报告期货币资金期末较上年期末减少 3,847,540.61 元，减少 88.99%，主要系报告期支付应付款项及偿还信用贷款。
- 2、报告期应收账款期末较上年期末增加 1,515,566.61 元，增加 28.26%，主要系报告期主营业务收入增加，按合同付款周期，相应应收账款增加。
- 3、报告期固定资产期末较上年期末减少 329,148.19 元，减少 9.06%，主要系报告期按规定计提折旧。
- 4、报告期无形资产期末较上年期末减少 478,384.60 元，减少 15.49%，主要系报告期按规定摊销。
- 5、报告期短期借款期末较上年期末减少 1,003,597.22 元，减少 33.41%，主要系报告期偿还信用贷款。
- 6、报告期合同负债期末较上年期末减少 2,189,618.87 元，减少 85.65%，主要系报告期末“互联网+残疾人康复综合管理与服务平台项目”1,869,339.62 元合同负债、“湖南中烟工业软件服务项目”331,600.00 元合同负债达到验收标准进行相应结转。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	6,406,502.68	100.00%	8,656,144.82	100.00%	-25.99%
营业成本	3,108,943.61	48.53%	6,512,102.99	75.23%	-52.26%
毛利率	51.47%	-	24.77%	-	-
销售费用	1,204,216.06	18.80%	1,351,770.01	15.62%	-10.92%
管理费用	1,502,851.41	23.46%	2,352,841.25	27.18%	-36.13%
财务费用	26,139.36	0.41%	101,350.68	1.17%	-74.21%
净利润	489,871.46	7.65%	-1,421,605.39	-16.42%	134.46%
经营活动产生的现金流量净额	-2,817,542.01	-	-2,692,297.87	-	-4.65%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,029,998.6	-	-807,759.12	-	-27.51%

项目重大变动原因:

- 1、报告期营业收入较上年同期减少了 2,249,642.14 元，减少 25.99%，主要系上年同期结转了衡阳公安局集成大项目收入 5,258,532.11 元所致，报告期营业收入全部为软件产品与服务收入且主要为“智

慧养老”软件产品与服务收入。

2、报告期营业成本较上年同期减少了 3,403,159.38 元，减少 52.26%，主要系本期公司营业收入减少，营业成本也相应减少，但由于报告期营业收入全部为软件产品与服务收入，毛利率大幅增加，报告期营业成本减幅远远大于营业收入减幅。

3、报告期毛利率 51.47%，较上年同期的 24.77%增加了 26.70%，主要系报告期营业收入全部为软件产品与服务收入，毛利率大幅增加。

4、报告期管理费用较上年同期减少了 849,989.84 元，减少 36.13%，主要系报告期部分无形资产已经摊销完毕，无形资产摊销较上年同期减少了 805,293.53 元。

5、报告期公司净利润为 489,871.46 元，较上年同期的亏损 1,421,605.39 元，本期与上年同期金额变动比率为 134.46%。主要原因是本期营业收入与上年同期相比减少不大但本期营业收入全部为软件产品与服务收入，毛利率大幅增加，同时本期管理费用比上年同期减少 849,989.84 元。

6、报告期公司筹资活动的现金流量净额-1,029,998.6 元，与上年同期-807,759.12 比较，减少 222,239.48 元，系本期归还银行信用贷款所致。

三、 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00
其他营业外收入和支出	-371.47
非经常性损益合计	199,628.53
所得税影响数	49,907.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	149,721.40

四、 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

财政部于 2021 年 12 月 30 日印发《企业会计准则解释第 15 号》。本解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“关于资金集中管理相关列报”内容，按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

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
软神信息	子公司	信息系统集成服务；基础软件、支撑软件、应用软件开发；软件开发系统集成服务；信息技术咨询服务；运行维护服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，未经批准不得从事 P2P 网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务）	5,000,000.00	887,554.58	406,639.21	31,132.07	-10,685.67

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

随着我国老龄化的日趋加剧，养老问题受到社会和政府越来越多的重视。目前养老行业仍处于发展初期，结合中国养老产业发展现状和市场发展趋势，并伴随着智慧信息化的进一步普及，结合人工智能和大数据技术，养老行业也必将借助人工智能更好的服务起老年生活，包括老年人的健康数据、健康出行、生活购物等数据分析，为老人的晚年生活可以提供更加智慧化的服务。智慧养老可以让更少的人服务起更多的老年人。

公司转型聚焦“智慧健康养老”以来，投入巨大的人力、物力、财力，不断的丰富和完善养老产品，不断的进行应用试点，产品体系为养老综合管理与公共服务平台、居家和社区养老服务平台、养老机构运营管理系统、综合日间照料中心运营系统、家庭养老床位一体化信息服务平台、老年人能力综合评估系统、周边养老服务小程序、养老护理员培训平台、养老机构安全联网监管平台、精神障碍社区康复服务云平台、互联网+残疾人康复综合管理与服务平台、残疾人辅助器具管理与服务平台、残疾人数字康复及康复资源库、互联网+殡葬服务平台&云上清明等产品。目前公司产品已经形成系列，在湖南省成功服务于各级政府、养老机构等并可在全国应用复制。

公司的成功发展，能为政府、为老人、为子女等目前及将来面临的严峻养老形势作出巨大贡献！

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
关联租赁	106,446.00	106,446.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017 年 10 月 17 日，公司与唐罗生续签房屋租赁合同，租期为 2017 年 10 月 1 日至 2020 年 9

月 30 日。该事项在公司股改前已经于 2017 年 8 月 17 日召开的股东会补充确认。并在股改后经公司第一届董事会第二次会议，2017 年第一次临时股东大会审议通过。因合同签署之时公司尚未挂牌，所以不涉及临时公告披露事项。

2020 年因租赁合同到期，公司与唐罗生续签 3 年房屋租赁合同，价格维持不变，公司按要求履行了董事会审议程序，并披露了董事会决议公告(公告编号 2020-036)及关联交易公告(公告编号 2020-037)。

上述关联交易系公司向控股股东、实际控制人唐罗生租赁办公场所。公司租用唐罗生的房屋建筑物作为办公室，租赁价格与公司租赁其他方房屋价格相同，且属于市场价格范围内，关联交易价格公允，不存在对公司股东利益及公司生产经营不利的情形。该关联交易不具备必要性，但由于该场所地理位置佳，房源可靠稳定，因此在未来一段时间具备持续性。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年9月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年9月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2017年9月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	住房公积金、社保承诺	2017年9月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年9月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2018年1月24日	-	已履行完毕
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2018年1月24日	-	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	如出现注册地与经营地不一致而被处罚的承诺	2017年9月26日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	定期存款及保证金	30,000.62	0.14%	电子卖场增信业务
总计	-	-	30,000.62	0.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

电子卖场增信业务，受限到期日为 2025 年 8 月 3 日，受限金额小，对公司业务不造成影响

第五节 股份变动和融资

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	9,365,000.00	42.96%	0	9,365,000.00	42.96%
	其中：控股股东、实际控制人	4,005,000.00	18.37%	0	4,005,000.00	18.37%
	董事、监事、高管	4,145,000.00	19.01%	0	4,145,000.00	19.01%
	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	12,435,000.00	57.04%	0	12,435,000.00	57.04%
	其中：控股股东、实际控制人	12,015,000.00	55.11%	0	12,015,000.00	55.11%
	董事、监事、高管	12,435,000.00	57.04%	0	12,435,000.00	57.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,800,000.00	-	0	21,800,000.00	-
普通股股东人数		22				

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	唐罗生	16,020,000	0	16,020,000	73.49%	12,015,000	4,005,000	0	0
2	湖南湘江力远投资管理有限公司-湖南湘江大健康创业投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	13.76%	0	3,000,000	0	0
3	刘晓霞	520,000	0	520,000	2.39%	0	520,000	0	0

4	李荻	500,000	0	500,000	2.29%	0	500,000	0	0
5	李戈平	230,000	0	230,000	1.05%	172,500	57,500	0	0
6	曹玲	200,000	0	200,000	0.92%	0	200,000	0	0
7	贺莹	200,000	0	200,000	0.92%	0	200,000	0	0
8	唐彩	200,000	0	200,000	0.92%	150,000	50,000	0	0
9	陈永德	110,000	0	110,000	0.50%	0	110,000	0	0
10	荣玉娟	110,000	0	110,000	0.50%	0	110,000	0	0
合计		21,090,000	-	21,090,000	96.74%	12,337,500	8,752,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。									

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、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐罗生	董事长、总经理	男	1965 年 3 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日
马炜峰	董事	男	1972 年 11 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日
李戈平	董事	男	1966 年 6 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日
唐建文	董事、副总经理	男	1980 年 8 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日
曹双	董事、副总经理	男	1984 年 9 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日
唐彩	监事会主席	女	1989 年 6 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日
熊岱	职工代表监事	女	1990 年 7 月	2020 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 20 日
肖鹏	监事	男	1979 年 10 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日
彭爱珍	财务总监	女	1965 年 11 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日
曾智伟	董事会秘书	男	1971 年 5 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 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
市场人员	5	5
研发人员	17	15
技术人员	9	9
财务人员	1	1
采购人员	1	1

行政人员	4	3
员工总计	37	34

(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

第七节 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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	475,922.40	4,323,463.01
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		-	-
应收账款	六、（二）	6,877,927.42	5,362,360.81
应收款项融资		-	-
预付款项	六、（三）	53,849.20	28,231.20
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、（四）	516,996.93	821,762.47
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	1,794,825.94	1,681,386.74
合同资产	六、（六）	409,312.52	400,654.98
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（七）	463,128.90	463,128.90
流动资产合计		10,591,963.31	13,080,988.11
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、(八)	3,305,385.79	3,634,533.98
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、(九)	2,609,777.80	3,088,162.40
开发支出	六、(十)	3,398,418.45	3,398,418.45
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(十一)	1,480,879.38	1,501,163.01
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,794,461.42	11,622,277.84
资产总计		21,386,424.73	24,703,265.95
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	2,000,000.00	3,003,597.22
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、(十三)	7,600,382.52	8,755,529.31
预收款项		-	-
合同负债	六、(十四)	366,910.66	2,556,529.53
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、(十五)	1,229,651.92	793,011.00
应交税费	六、(十六)	2,397,746.24	2,493,602.75
其他应付款	六、(十七)	613,514.13	81,271.21
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、(十八)	22,014.64	153,391.77
流动负债合计		14,230,220.11	17,836,932.79
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(十九)	1,800,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,800,000.00	2,000,000.00
负债合计		16,030,220.11	19,836,932.79
所有者权益：			
股本	六、(二十)	21,800,000.00	21,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十一)	502,395.45	502,395.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十二)	-16,946,190.83	-17,436,062.29
归属于母公司所有者权益合计		5,356,204.62	4,866,333.16
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		5,356,204.62	4,866,333.16
负债和所有者权益总计		21,386,424.73	24,703,265.95

法定代表人：唐罗生 主管会计工作负责人：彭爱珍 会计机构负责人：彭爱珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		465,625.15	3,401,546.62
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、(一)	6,630,404.92	5,090,300.81
应收款项融资		-	-
预付款项		37,189.20	13,934.20
其他应收款	十四、(二)	465,227.74	803,617.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		1,514,532.85	1,383,461.82
合同资产		409,312.52	400,654.98
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		463,128.90	463,128.90
流动资产合计		9,985,421.28	11,556,644.95
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	十四、（三）	60,000.00	60,000.00
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		3,305,385.79	3,634,533.98
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		2,609,777.80	3,088,162.40
开发支出		3,398,418.45	3,398,418.45
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,480,485.58	1,500,780.01
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,854,067.62	11,681,894.84
资产总计		20,839,488.90	23,238,539.79
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	3,003,597.22
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		7,341,722.92	7,606,975.88
预收款项		-	-
合同负债		290,467.26	2,480,086.13
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,144,026.62	758,085.00
应交税费		2,396,927.77	2,435,743.19
其他应付款		853,732.13	470,871.21
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		17,428.04	148,805.17
流动负债合计		14,044,304.74	16,904,163.80
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		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,800,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,800,000.00	2,000,000.00
负债合计		15,844,304.74	18,904,163.80
所有者权益：			
股本		21,800,000.00	21,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		502,395.45	502,395.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-17,307,211.29	-17,968,019.46
所有者权益合计		4,995,184.16	4,334,375.99
负债和所有者权益合计		20,839,488.90	23,238,539.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		6,406,502.68	8,656,144.82
其中：营业收入	六、（二十三）	6,406,502.68	8,656,144.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,033,854.45	10,346,052.47
其中：营业成本	六、(二十三)	3,108,943.61	6,512,102.99
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、(二十四)	17,194.01	20,092.47
销售费用	六、(二十五)	1,204,216.06	1,351,770.01
管理费用	六、(二十六)	1,502,851.41	2,352,841.25
研发费用	六、(二十七)	174,510.00	7,895.07
财务费用	六、(二十八)	26,139.36	101,350.68
其中：利息费用	六、(二十八)	27,273.38	97,976.14
利息收入	六、(二十八)	1,215.02	1,651.16
加：其他收益	六、(三十一)	203,014.31	203,853.51
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、(二十九)	-64,680.32	126,936.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-455.66	-17,352.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		510,526.56	-1,376,470.55
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		371.47	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		510,155.09	-1,376,470.55
减：所得税费用	六、(三十二)	20,283.63	45,134.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		489,871.46	-1,421,605.39
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）		489,871.46	-1,421,605.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		489,871.46	-1,421,605.39
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		489,871.46	-1,421,605.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		489,871.46	-1,421,605.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、(二)	0.02	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、(二)	0.02	-0.07

法定代表人：唐罗生主管会计工作负责人：彭爱珍会计机构负责人：彭爱珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	6,375,370.61	8,393,494.28
减：营业成本	十四、(四)	3,089,174.72	6,314,434.17
税金及附加		15,662.66	15,347.81
销售费用		1,135,395.76	1,252,694.87
管理费用		1,390,982.29	2,284,486.01
研发费用		174,510.00	7,895.07
财务费用		26,322.85	101,375.78
其中：利息费用		27,273.38	97,976.14
利息收入		950.53	1,626.06
加：其他收益		202,855.52	203,827.04
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）		-64,248.12	137,463.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-455.66	-17,352.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		681,474.07	-1,258,801.89
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		371.47	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		681,102.60	-1,258,801.89
减：所得税费用		20,294.43	48,016.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		660,808.17	-1,306,818.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		660,808.17	-1,306,818.46
（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		660,808.17	-1,306,818.46
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	2022 年 1-6 月	2021 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		2,685,564.58	4,726,990.17
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	2,168,038.72	4,482,143.22
经营活动现金流入小计		4,853,603.30	9,209,133.39
购买商品、接受劳务支付的现金		3,041,775.93	3,225,552.60
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		2,106,461.90	3,061,668.02
支付的各项税费		177,859.10	388,070.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	2,345,048.38	5,226,140.26
经营活动现金流出小计		7,671,145.31	11,901,431.26
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十四)	-2,817,542.01	-2,692,297.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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		1,996,402.78	3,556,240.34
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		1,996,402.78	3,556,240.34
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,266,023.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,401.38	97,976.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,026,401.38	4,363,999.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,029,998.60	-807,759.12
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	六、(三十四)	-3,847,540.61	-3,500,056.99
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十四)	4,293,462.39	4,144,826.50
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十四)	445,921.78	644,769.51

法定代表人：唐罗生 主管会计工作负责人：彭爱珍 会计机构负责人：彭爱珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		2,626,689.58	4,328,640.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,862,770.60	4,450,802.04
经营活动现金流入小计		4,489,460.18	8,779,442.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,138,547.53	3,099,041.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,984,793.90	2,953,564.82
支付的各项税费		137,440.48	347,613.73
支付其他与经营活动有关的现金		2,134,601.14	5,191,763.42
经营活动现金流出小计		6,395,383.05	11,591,983.44
经营活动产生的现金流量净额		-1,905,922.87	-2,812,541.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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		1,996,402.78	3,556,240.34
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		1,996,402.78	3,556,240.34
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,266,023.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,401.38	97,976.14
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,026,401.38	4,363,999.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,029,998.60	-807,759.12
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		-2,935,921.47	-3,620,300.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,371,546.00	4,125,499.65
六、期末现金及现金等价物余额		435,624.53	505,199.25

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节：四、(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

参见第三节：四、(二)

(二) 财务报表项目附注

湖南软神科技股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司设立、历史沿革、股东出资及重大股权变动情况

（1）湖南软神科技有限公司（以下简称“软神股份”、“本公司”或“公司”）于 2002 年 9 月 12 日经湖南省工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码 91430100743154123H。公司由陈丹和曹玲共同出资，其中陈丹货币出资 180 万元，曹玲货币出资 20 万元。该事项于 2002 年 8 月 27 日由湖南天平有限责任公司会计师事务所出具湘天验字[2002]第 098 号验资报告验证。公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）	出资方式	
			货币出资	无形资产出资
陈丹	180.00	90.00	180.00	
曹玲	20.00	10.00	20.00	
合计	<u>200.00</u>	<u>100</u>	<u>200.00</u>	

（2）第一次股权转让，根据股东协议陈丹将全部股权转让给唐罗生，公司于 2003 年 11 月 5 日进行了工商变更。转让后的股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）	出资方式	
			货币出资	无形资产出资
唐罗生	180.00	90.00	180.00	
曹玲	20.00	10.00	20.00	
合计	<u>200.00</u>	<u>100</u>	<u>200.00</u>	

（3）2006 年 6 月 9 日第一次增资（注册资本由 200 万增加到 350 万）

根据股东会决议以及公司章程修正案：增加注册资本 150 万元，公司注册资本变更为 350 万元。由唐罗生个人以货币方式出资，增资事项由湖南精诚联合会计师事务所于 2006 年 5 月 26 日出具湘精诚会验字[2006]第 052606 号验资报告验证，增资后公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）	出资方式	
			货币出资	无形资产出资
唐罗生	330.00	94.29	330.00	
曹玲	20.00	5.71	20.00	

合计	<u>350.00</u>	<u>100.</u>	<u>350.00</u>	
----	---------------	-------------	---------------	--

(4) 2006 年 10 月 21 日第二次增资（注册资本由 350 万增加到 1000 万）

根据股东会决议以及公司章程修正案增加注册资本 650 万，公司注册资本变更为 1000 万元。由唐罗生个人以无形资产-计算机软件著作权的形式出资，该无形资产由湖南里程有限责任会计事务所出具湘程评字[2006]第 052 号资产评估报告书评估确认。评估价值 650.74 万元，其中实收资本 650 万元，资本公积 0.74 万元。该事项于 2006 年 9 月 21 日由湖南天和联合会计师事务所出具湘天和验字[2006]2134 号验资报告验证；增资后公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）	出资方式	
			货币出资	无形资产出资
唐罗生	980.00	98.00	330.00	650.00
曹玲	20.00	2.00	20.00	
合计	<u>1000.00</u>	<u>100.</u>	<u>350.00</u>	<u>650.00</u>

(5)2011 年 2 月 14 日第三次增资（注册资本由 1000 万增加到 1110 万）

根据股东会决议以及公司章程修正案，增加注册资本 110 万，公司注册资本变更为 1110 万元。全由唐罗生个人以货币形式出资，增资事项由湖南天昊会计师事务所有限公司于 2011 年 2 月 11 日出具湘天昊验字[2011]YZ-009 号验资报告验证；增资后公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）	出资方式	
			货币出资	无形资产出资
唐罗生	1090.00	98.20	440.00	650.00
曹玲	20.00	1.80	20.00	
合计	<u>1110.00</u>	<u>100.</u>	<u>460.00</u>	<u>650.00</u>

(6) 2011 年 2 月 28 日第四次增资（注册资本由 1110 万增加到 1300 万）

根据股东会决议以及公司章程修正案，增加注册资本 190 万元，公司注册资本变更为 1300 万元。全由唐罗生个人以货币形式出资，该事项由湖南天昊会计师事务所有限公司于 2011 年 2 月 24 日出具湘天昊验字[2011]YZ-0019 号验资报告验证；增资后公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）	出资方式	
			货币出资	无形资产出资
唐罗生	1,280.00	98.46	630.00	650.00
曹玲	20.00	1.54	20.00	
合计	<u>1,300.00</u>	<u>100.</u>	<u>650.00</u>	<u>650.00</u>

(7) 2011 年 7 月 14 日第五次增资（注册资本由 1300 万增加到 2180 万）

根据股东会决议以及公司章程修正案，增加注册资本 880 万元，公司注册资本变更为 2180 万元。全由唐罗生个人出资，其中货币出资 50 万元，无形资产-计算机软件著作权出资 830 万元，该无形资产-计算机软件著作权已由湖南里程资产评估有限公司出具湘程评字【2011】第 014 号评估报告确认，评估价值 836.1 万元，全体股东确认的价值 830 万元；增资事项于 2011 年 6 月 14 日由湖南天昊会计师事务所有限公司出具湘天昊验字[2011]YZ-0078 号验资报告验证。增资后公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）	出资方式	
			货币出资	无形资产出资
唐罗生	2,160.00	99.08	680.00	1,480.00
曹玲	20.00	0.92	20.00	
合计	<u>2,180.00</u>	<u>100</u>	<u>700.00</u>	<u>1,480.00</u>

（8）2016 年 3 月，第二次股权转让

2016 年 3 月 9 日，软神股份召开股东会，全体股东一致同意唐罗生将其持有公司的 7 万股权转让给肖金平，11 万股权转让给陈永德，1 万股权转让给汤仕杰，11 万股权转让给荣玉娟，3 万股权转让给唐映辉，9 万股权转让给李聪，3 万股权转让给彭爱珍，1 万股权转让给熊爱军，5 万股权转让给谢登甲，50 万股权转让给李获，5 万股权转让给陈强威，52 万股权转让给刘晓霞，20 万股权转让给贺莹，10 万股权转让给彭宏武，3 万股权转让给冯亮亮，10 万股权转让给陈俭，10 万股权转让给王凯，23 万股权转让给李戈平，20 万股权转让给唐彩，10 万股权转让给唐建文，5 万股权转让给李亚军，曹玲放弃上述股权转让的优先受让权；通过新的公司章程。

2016 年 3 月 10 日，唐罗生分别与上述新增 21 位股东签订《股权转让协议》。

2016 年 5 月 25 日，长沙市工商行政管理局向软神股份核发统一社会信用代码为 91430100743154123H 的《营业执照》。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	唐罗生	1891	货币出资：411 万元 无形资产出资：1480 万元	86.743
2	曹玲	20	货币	0.917
3	肖金平	7	货币	0.321
4	陈永德	11	货币	0.505
5	荣玉娟	11	货币	0.505
6	唐映辉	3	货币	0.138
7	李聪	9	货币	0.413
8	彭爱珍	3	货币	0.138
9	熊爱军	1	货币	0.046
10	谢登甲	5	货币	0.229

11	李荻	50	货币	2.294
12	陈强威	5	货币	0.229
13	刘晓霞	52	货币	2.385
14	贺莹	20	货币	0.917
15	彭宏武	10	货币	0.459
16	冯亮亮	3	货币	0.138
17	陈俭	10	货币	0.459
18	王凯	10	货币	0.459
19	李戈平	23	货币	1.055
20	唐彩	20	货币	0.917
21	唐建文	10	货币	0.459
22	李亚军	5	货币	0.229
23	汤仕杰	1	货币	0.046
合计		<u>2180</u>		<u>100</u>

(9) 2016 年 10 月，第三次股权转让

2016 年 10 月 8 日，软神股份召开股东会，全体股东一致同意唐罗生将其持有的 300 万元股权转让给湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙），公司其余 22 位股东放弃优先购买权；通过新的公司章程。

2016 年 10 月 8 日，唐罗生与湘江创投签订《股权转让协议》，双方约定唐罗生将其持有公司的 13.761% 的股权（股金额 300 万元）以 1050 万元的价格转让给湘江创投。

2016 年 11 月 29 日，长沙市工商行政管理局向软神股份核发统一社会信用代码为 91430100743154123H 的《营业执照》。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	唐罗生	1591	货币出资：111 万元 无形资产出资：1480 万元	72.982
2	曹玲	20	货币	0.917
3	肖金平	7	货币	0.321
4	陈永德	11	货币	0.505
5	荣玉娟	11	货币	0.505
6	唐映辉	3	货币	0.138
7	李聪	9	货币	0.413
8	彭爱珍	3	货币	0.138

9	熊爱军	1	货币	0.046
10	谢登甲	5	货币	0.229
11	李荻	50	货币	2.294
12	陈强威	5	货币	0.229
13	刘晓霞	52	货币	2.385
14	贺莹	20	货币	0.917
15	彭宏武	10	货币	0.459
16	冯亮亮	3	货币	0.138
17	陈俭	10	货币	0.459
18	王凯	10	货币	0.459
19	李戈平	23	货币	1.055
20	唐彩	20	货币	0.917
21	唐建文	10	货币	0.459
22	李亚军	5	货币	0.229
23	汤仕杰	1	货币	0.046
24	湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）	300	货币	13.761
合计		<u>2180</u>		<u>100</u>

（10）2017 年 3 月，第四次股权转让

2017 年 3 月，汤仕杰与唐罗生签订《股权转让协议》，汤仕杰将其持有公司的 1 万元股权以人民币 1 万元的价格转让给唐罗生。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	唐罗生	1592	货币出资：112 万元 无形资产出资：1480 万元	73.027
2	曹玲	20	货币	0.917
3	肖金平	7	货币	0.321
4	陈永德	11	货币	0.505
5	荣玉娟	11	货币	0.505
6	唐映辉	3	货币	0.138
7	李聪	9	货币	0.413
8	彭爱珍	3	货币	0.138
9	熊爱军	1	货币	0.046

10	谢登甲	5	货币	0.229
11	李荻	50	货币	2.294
12	陈强威	5	货币	0.229
13	刘晓霞	52	货币	2.385
14	贺莹	20	货币	0.917
15	彭宏武	10	货币	0.459
16	冯亮亮	3	货币	0.138
17	陈俭	10	货币	0.459
18	王凯	10	货币	0.459
19	李戈平	23	货币	1.055
20	唐彩	20	货币	0.917
21	唐建文	10	货币	0.459
22	李亚军	5	货币	0.229
23	湖南湘江大健康创业投资合伙企业(有限合伙)	300	货币	13.761
合计		<u>2180</u>		<u>100</u>

(11) 整体变更设立股份公司

根据湖南软神科技有限公司关于整体变更设立股份公司的股东会决议、湖南软神科技股份有限公司（筹）发起人会议决议和整体变更后公司章程的规定，公司（筹）申请登记的注册资本为人民币 21,800,000.00 元，由湖南软神科技有限公司全体出资人以其拥有的湖南软神科技有限公司截至 2017 年 6 月 30 日（股改基准日）经审计后的净资产 22,302,395.45 元，按 1: 0.9775 的比例折合成公司的股份 21,800,000.00 股，每股面值人民币 1 元；其中人民币 21,800,000.00 元计入公司股本，溢价部分 502,395.45 元作为公司资本公积，各股东在股份公司中的持股比例不变。

(12) 本公司于 2018 年 1 月 30 日获得全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《关于同意湖南软神科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，于 2018 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：软神股份，证券代码 872710。

截至 2021 年 6 月 30 日公司股本总额 2180 万元，股权构成情况见本附注“一、1. (10) 2017 年 3 月，第四次股权转让”以及“六、(二十) 股本”。

2. 公司住所、经营范围

公司住所：长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园总部大楼裙楼 3 楼 Y305 室。

经营范围：计算机软件和硬件、仪表仪器的研究、开发、销售及其相关的技术服务；计算机系统集成服务；网络综合布线服务；安全技术防范系统设计、施工、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3. 公司现任法定代表人为唐罗生，最终控制人为唐罗生。

4. 财务报表报出

本公司财务报表于 2022 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。报告期内合并范围变动及纳入合并报表范围的子公司详见本附注“七、合并范围的变动”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

正常营业周期是指从购买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

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照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。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分

类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以账龄组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	3 年以上全额计提
4-5 年	80	
5 年以上	100	

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

2. 其他应收款采用预期信用损失的一般模型计提损失准备。

(十) 存货的核算方法

1. 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本计价，领用发出时采用个别计价法核算；开发产品按实际成本计价。

3. 存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

4. 资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十一) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）持有待售

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产的核算方法

1.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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括专用设备、运输工具、电子设备及其他等。

2.固定资产的计价和折旧方法

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

各类固定资产的预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

资产类别	预计净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
专用设备	5	10	9.5
运输工具	5	8	11.88
电子设备及其他	5	5	19.00

3.固定资产减值准备的计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定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之间较高者确

定。

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产的核算方法

1.无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括软件等，取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2.无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。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：

（1）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；

（2）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。

每期末，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。

本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3.无形资产减值准备的确认标准和计提方法

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。无形资产减值准备一经计提，在持有期间不予转回。

4.划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

（1）首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

（2）其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）无形资产产生经济利益的方式；

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

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

（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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入确认的核算

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括系统集成收入、软件开发收入、IT 运维收入。

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，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。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。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户。
- （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。
- （5）客户已接受该商品。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入确认的具体方法

公司的主营业务为智慧政务、智慧养老、智慧企业领域的产品开发与服务，主要面向政府及其职能部门、事业单位、企业客户提供软件开发、系统集成和运行维护服务。

（1）系统集成收入

系统集成收入包含系统集成销售收入及建筑安装收入

系统集成销售收入是公司为客户实施系统集成项目时，应客户要求代其外购硬件系统并安装所获得的收入。建筑安装收入是指公司为客户提供的弱电工程设计、施工；电视监控、防盗报警系统工程施工等实现的相关收入。

系统集成收入的确认原则及方法为：

系统集成所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该系统集成有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。具体为公司在系统集成安装完成，并取得客户的终验报告后确认收入的实现。

（2）软件开发收入

软件开发收入包含软件产品销售收入和技术开发收入

软件产品是指知识产权属公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。软件产品项目销售收入是指向客户销售软件产品所获得的收入。

技术开发收入是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方或双方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。

收入的确认原则及方法：相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。具体为公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的最终验收单后确认收入的实现。

（3）IT 运维收入

IT 运行维护收入是指公司为保证客户软件、硬件能正常运行而提供的运行维护收入。包括：免费服

务期后的系统维护、数据修复、技术支持、应用培训等技术服务；

IT 运维收入的确认原则及方法为：

公司在遵循收入确认基本原则的基础上，对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在固定期间内持续提供的服务，在服务期内按照直线法分期确认收入。

（二十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。公司将与资产相关的电子政务大数据安全应用平台试点项目政府补助采用总额法核算。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）经营租赁、融资租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

1. 经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

2. 融资租赁：在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、主要税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13、9、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

公司硬件收入为 13%；集成业务中软件工程收入为 9%；软件开发收入、IT 运维收入以及集成业务中技术服务收入适用 6% 增值税率。

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》、财政部、税务总局、科技部财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，本公司符合条件的研究开发费用，在按规定实行 100% 扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 75% 在企业所得税税前加计扣除。

2. 财税〔2016〕36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日印发《企业会计准则解释第 15 号》，本解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“关于资金集中管理相关列报”内容，按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述会计政策变更的情形外，在本期末发生其他会计政策变更的情形。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：以下所披露的财务报表项目注释中，除特别说明外，期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日。上期指2021年1月1日至6月30日，本期指2022年1月1日至6月30日。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	445,921.78	4,293,462.39
其他货币资金	30,000.62	30,000.62
合计	<u>475,922.40</u>	<u>4,323,463.01</u>

2.期末其他货币资金余额30,000.62元，为期末其他货币资金余额30,000.62元，其中30,000.00元为长沙银行信诚支行单位定期存款，0.62元为长沙银行信诚支行保证金账户余额

3.期末无存放在境外的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	6,391,058.34

1-2 年（含 2 年）	542,355.10
2-3 年（含 3 年）	243,868.00
3-4 年（含 4 年）	80,434.00
4-5 年（含 5 年）	414,955.07
5 年以上	2,126,807.68
小计	<u>9,799,478.19</u>
减：坏账准备	2,921,550.77
合计	<u>6,877,927.42</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提	9,799,478.19	100	2,921,550.77	29.81	6,877,927.42	8,204,190.96	100	2,841,830.15	34.64	5,362,360.81
按单项计提										
合计	<u>9,799,478.19</u>	100	<u>2,921,550.77</u>		<u>6,877,927.42</u>	<u>8,204,190.96</u>	<u>100</u>	<u>2,841,830.15</u>		<u>5,362,360.81</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	6,391,058.34	319,552.92	5
1-2 年（含 2 年）	542,355.10	54,235.51	10
2-3 年（含 3 年）	243,868.00	48,773.60	20
3-4 年（含 4 年）	80,434.00	40,217.00	50
4-5 年（含 5 年）	414,955.07	331,964.06	80
5 年以上	2,126,807.68	2,126,807.68	100
合计	<u>9,799,478.19</u>	<u>2,921,550.77</u>	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,841,830.15	79,720.62			2,921,550.77

合 计	<u>2,841,830.15</u>	<u>79,720.62</u>			<u>2,921,550.77</u>
-----	---------------------	------------------	--	--	---------------------

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	已计提坏账准备
湖南省残疾人联合会	非关联方	1,981,500.00	1 年以内	20.22%	99,075.00
湖南颐养在线电子商务股份有限公司	关联方	1,808,992.00	5 年以上	18.46%	1,808,992.00
衡阳天汉建筑工程有限公司	非关联方	867,480.00	1 年以内	8.85%	43,374.00
湖南中烟工业有限责任公司	非关联方	702,992.00	1 年以内	7.17%	35,149.60
醴陵市民政局	非关联方	691,940.22	1 年以内	7.06%	34,597.01
合计		<u>6,052,904.22</u>		<u>61.76%</u>	<u>2,021,187.61</u>

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	53,849.20	100	28,231.20	100
合计	<u>53,849.20</u>	<u>100</u>	<u>28,231.20</u>	<u>100</u>

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
广州爱牵挂数字科技有限公司	非关联方	17,400.00	1 年以内
湖南湘密信息技术有限公司	非关联方	13,000.00	1 年以内
杭州萤石网络股份有限公司	非关联方	11,250.00	1 年以内
腾讯云计算(北京)有限责任公司	非关联方	4,989.20	1 年以内
长沙三明信息技术有限公司	非关联方	3,660.00	1 年以内
合计		<u>50,299.20</u>	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	516,996.93	821,762.47
合计	<u>516,996.93</u>	<u>821,762.47</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	460,958.24
1-2年（含2年）	87,874.00
3年以上	1,000.00
小计	<u>549,832.24</u>
减：坏账准备	32,835.31
合计	<u>516,996.93</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
职工备用金	156,757.61	704,314.63
往来款、保证金、押金	393,074.63	165,323.44
小计	<u>549,832.24</u>	<u>869,638.07</u>
减：坏账准备	32,835.31	47,875.60
合计	<u>516,996.93</u>	<u>821,762.47</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	47,875.60			<u>47,875.60</u>
期初其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-15,040.29			<u>-15,040.29</u>
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>32,835.31</u>			<u>32,835.31</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	47,875.60	-15,040.29			32,835.31
合计	<u>47,875.60</u>	<u>-15,040.29</u>			<u>32,835.31</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 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 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南中烟工业有限责任公司	押金及保证金	87,874.00	1-2 年	15.98%	8,787.40
湖南军融公共资源服务有限公司	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	14.55%	4,000.00
张斌	员工借支	50,000.00	1 年以内	9.09%	2,500.00
山西协诚工程招标代理有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	9.09%	2,500.00
湖南国联招标有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	9.09%	2,500.00
合计		<u>317,874.00</u>		<u>57.80%</u>	<u>20,287.40</u>

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,333.33		46,333.33	48,647.33		48,647.33
库存商品	531.00		531.00	531.00		531.00
在产品	1,747,961.61		1,747,961.61	2,625,994.92	993,786.51	1,632,208.41
合计	<u>1,794,825.94</u>		<u>1,794,825.94</u>	<u>2,675,173.25</u>	<u>993,786.51</u>	<u>1,681,386.74</u>

(六) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保期内的质保金	430,855.28	21,542.76	409,312.52
合计	<u>430,855.28</u>	<u>21,542.76</u>	<u>409,312.52</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保期内的质保金	421,742.08	21,087.10	400,654.98
合计	<u>421,742.08</u>	<u>21,087.10</u>	<u>400,654.98</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1 年)	430,855.28	21,542.76	5
合计	<u>430,855.28</u>	<u>21,542.76</u>	

2、报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	原因
质保期内的质保金	455.66			
合计	<u>455.66</u>			

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	463,128.90	463,128.90
合计	<u>463,128.90</u>	<u>463,128.90</u>

(八) 固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,305,385.79	3,634,533.98

固定资产清理		
合计	<u>3,305,385.79</u>	<u>3,634,533.98</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,858,649.56	375,000.00	235,984.52	<u>7,469,634.08</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	<u>6,858,649.56</u>	<u>375,000.00</u>	<u>235,984.52</u>	<u>7,469,634.08</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	<u>3,257,594.63</u>	<u>356,249.99</u>	<u>221,255.48</u>	<u>3,835,100.10</u>
2. 本期增加金额	<u>325,917.79</u>		<u>3,230.40</u>	<u>329,148.19</u>
计提	325,917.79		3,230.40	<u>329,148.19</u>
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	<u>3,583,512.42</u>	<u>356,249.99</u>	<u>224,485.88</u>	<u>4,164,248.29</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>3,275,137.14</u>	<u>18,750.01</u>	<u>11,498.64</u>	<u>3,305,385.79</u>
2. 期初账面价值	<u>3,601,054.93</u>	<u>18,750.01</u>	<u>14,729.04</u>	<u>3,634,533.98</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	<u>23,678,876.57</u>	<u>23,678,876.57</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	<u>23,678,876.57</u>	<u>23,678,876.57</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	<u>20,590,714.17</u>	<u>20,590,714.17</u>
2.本期增加金额	<u>478,384.60</u>	<u>478,384.60</u>
计提	478,384.60	<u>478,384.60</u>
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	<u>21,069,098.77</u>	<u>21,069,098.77</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>2,609,777.80</u>	<u>2,609,777.80</u>
2.期初账面价值	<u>3,088,162.40</u>	<u>3,088,162.40</u>

注：本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为4%。

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
家庭床位管理系统	428,260.43					428,260.43
智慧健康养老云平台	2,970,158.02					2,970,158.02
合计	<u>3,398,418.45</u>					<u>3,398,418.45</u>

注：上述智慧健康养老云平台（包含十八个子项目）项目、家庭床位管理系统分别于2018年2月、2020年5月立项，上述期末余额为后续继续开发项目的开发支出额。

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,975,928.84	444,420.30	2,910,792.85	434,703.93
递延收益	1,800,000.00	270,000.00	2,000,000.00	300,000.00
可抵扣亏损	5,109,727.18	766,459.08	5,109,727.18	766,459.08
合计	<u>9,885,656.02</u>	<u>1,480,879.38</u>	<u>10,020,520.03</u>	<u>1,501,163.01</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,380,956.35	15,380,956.35
合计	<u>15,380,956.35</u>	<u>15,380,956.35</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2029	5,157,567.37	5,157,567.37
2030	5,584,067.38	5,584,067.38
2031	3,645,535.09	3,645,535.09
合计	<u>14,387,169.84</u>	<u>14,387,169.84</u>

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	2,000,000.00	3,003,597.22
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>3,003,597.22</u>

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,871,239.68	5,026,386.47
应付设备款	3,729,142.84	3,729,142.84
合计	<u>7,600,382.52</u>	<u>8,755,529.31</u>

2.期末账龄超过1年的重要应付账款情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省万象科技有限公司	3,729,142.84	尚未结算
衡阳市一致科技有限公司	240,000.00	尚未结算
核工业计算机应用研究所	158,325.00	尚未结算
长沙中航信息技术有限公司	96,419.60	尚未结算
湖南美音网络技术有限公司	86,356.00	尚未结算
合计	<u>4,310,243.44</u>	

(十四) 合同负债

1.预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	366,910.66	2,556,529.53
合计	<u>366,910.66</u>	<u>2,556,529.53</u>

2.期末无账龄超过1年的重要预收款项。

3.预收款项期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目。

(十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	793,011.00	2,406,157.35	1,969,516.43	1,229,651.92
二、离职后福利中-设定提存计划负债		132,945.47	132,945.47	

合计	<u>793,011.00</u>	<u>2,539,102.82</u>	<u>2,102,461.90</u>	<u>1,229,651.92</u>
----	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------

2.短期薪酬列式

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	793,011.00	2,165,189.74	1,786,261.82	1,171,938.92
二、职工福利费		50,291.71	50,291.71	
三、社会保险费		<u>73,356.90</u>	<u>73,356.90</u>	
其中：医疗保险费		70,009.99	70,009.99	
工伤保险费		3,346.91	3,346.91	
生育保险费				
四、住房公积金		117,319.00	59,606.00	57,713.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>793,011.00</u>	<u>2,406,157.35</u>	<u>1,969,516.43</u>	<u>1,229,651.92</u>

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		126,656.64	126,656.64	
2.失业保险费		6,288.83	6,288.83	
合计		<u>132,945.47</u>	<u>132,945.47</u>	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	1,394,154.19	1,408,239.96
2.代扣代缴个人所得税	11,922.54	26,488.32
3.城市维护建设税	53,233.55	56,090.87
4.教育费附加及地方教育附加	38,023.97	40,064.92
5.增值税	900,411.99	962,718.68
合计	<u>2,397,746.24</u>	<u>2,493,602.75</u>

(十七) 其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	613,514.13	81,271.21
合计	<u>613,514.13</u>	<u>81,271.21</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	613,514.13	81,271.21
合计	<u>613,514.13</u>	<u>81,271.21</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	22,014.64	153,391.77
合计	<u>22,014.64</u>	<u>153,391.77</u>

(十九) 递延收益

1.递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
电子政务大数据安全应用平台试点项目政府补助	2,000,000.00		200,000.00	1,800,000.00	政府补助
合计	<u>2,000,000.00</u>		<u>200,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>	

2.涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益的金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电子政务大数据安全应用 平台试点项目政府补助	2,000,000.00			200,000.00	1,800,000.00	与资产相关
合计	<u>2,000,000.00</u>			<u>200,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>	与资产相关

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	

一、有限售条件股份	12,435,000.00					12,435,000.00
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	12,435,000.00					12,435,000.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	12,435,000.00					12,435,000.00
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	9,365,000.00					9,365,000.00
1.人民币普通股	9,365,000.00					9,365,000.00
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
股份合计	<u>21,800,000.00</u>					<u>21,800,000.00</u>

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	502,395.45			502,395.45
合计	<u>502,395.45</u>			<u>502,395.45</u>

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-17,436,062.29	-14,410,601.50
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-17,436,062.29	-14,410,601.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	489,871.46	-3,025,460.79
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		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	<u>-16,946,190.83</u>	<u>-17,436,062.29</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,406,502.68	3,108,943.61	8,656,144.82	6,512,102.99
合 计	<u>6,406,502.68</u>	<u>3,108,943.61</u>	<u>8,656,144.82</u>	<u>6,512,102.99</u>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
城市维护建设税	6,773.68	7,562.10	7
教育费附加及地方教育附加	4,747.80	4,888.66	3、2
印花税	1,892.80	2,461.70	按税法规定计
水利基金	3,779.73	5,180.01	按税法规定计
合 计	<u>17,194.01</u>	<u>20,092.47</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	645,738.15	924,004.24
差旅费	90,515.73	35,585.79
办公费	15,500.00	854.00
业务招待费	179,744.73	61,716.55
低值易耗品	11,506.95	3507.60
其他	261,210.50	326,101.83
合 计	<u>1,204,216.06</u>	<u>1,351,770.01</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	352,172.61	344,535.54
折旧费	327,747.63	341,781.82
无形资产摊销	478,384.60	1,283,678.13
业务招待费	13,939.57	15,995.23
差旅费	3,452.41	2,713.88
办公费	21,804.00	21,683.90
咨询费	127,871.99	150,119.61
低值易耗品摊销	12,706.53	12,524.62

水电、房租及物管费	120,132.53	119,316.99
长期待摊费用摊销		
其他	44,639.54	60,491.53
合计	<u>1,502,851.41</u>	<u>2,352,841.25</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	0	7,895.07
技术服务费	<u>174,510.00</u>	
合计	<u>174,510.00</u>	<u>7,895.07</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,401.38	97,976.14
减：利息收入	1,215.02	1,701.16
银行手续费	953.00	5,075.7
合计	<u>26,139.36</u>	<u>101,350.68</u>

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”填列）	-64,680.32	126,936.26
合计	<u>-64,680.32</u>	<u>126,936.26</u>

(三十) 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	-455.66	-17,352.67
合计	<u>-455.66</u>	<u>-17,352.67</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
电子政务大数据安全应用平台试点项目政府补助摊销	200,000.00	200,000.00
个税手续费返还	3,014.31	3,853.51
合计	<u>203,014.31</u>	<u>203,853.51</u>

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>20,283.63</u>	<u>45,134.84</u>
当期所得税费用		
递延所得税费用	20,283.63	45,134.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	510,155.09	-1,376,470.55
按适用税率计算的所得税费用	-127,538.77	-344,117.64
某些子公司适用不同税率的影响	-37,000.69	
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的费用	17,431.59	7,771.18
研发费用加计扣除的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	167,391.50	381,481.30
所得税费用合计	<u>20,283.63</u>	<u>45,134.84</u>

注：公司2021年度适用的所得税税率为25%。

(三十三) 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	本期发生额	上期发生额
往来款项	2,010,914.53	3,749,137.13
保证金	152,820.00	731,304.93
利息收入	1,215.02	1,701.16
其他	3,089.17	
合计	<u>2,168,038.72</u>	<u>4,482,143.22</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用性支出	899,824.67	595,931.00
往来款项	1,127,990.71	4,059,456.56
保证金	307,326.00	565,677.00
手续费及其他	9,907.00	5,075.70

合计	<u>2,345,048.38</u>	<u>5,226,140.26</u>
----	---------------------	---------------------

(三十四) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	489,871.46	-1,421,605.39
加：资产减值准备	64,680.32	-126,936.26
信用减值损失	455.66	17,352.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,148.19	343,182.38
无形资产摊销	478,384.60	1,283,678.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,401.38	101,350.68
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）	20283.63	45,134.84
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）	-113,439.20	2,695,877.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,310,212.59	-1,642,189.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,803,115.46	-3,897,873.17
其他		-90,269.68
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,817,542.01</u>	<u>-2,692,297.87</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	445,921.78	644,769.51
减：现金的期初余额	<u>4,293,462.39</u>	<u>4,144,826.50</u>
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	<u>-3,847,540.61</u>	<u>-3,500,056.99</u>
--------------	----------------------	----------------------

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	445,921.78	<u>4,293,462.39</u>
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	445,921.78	<u>4,293,462.39</u>
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	445,921.78	<u>4,293,462.39</u>

（三十五）所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	30,000.62	定期存款及保证金
合计	<u>30,000.62</u>	

（三十六）政府补助

本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖南软神信息技术有限公司	湖南长沙	湖南长沙	信息系统集成服务等	100		100	新设

（2）本公司本期无非全资子公司。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
货币资金		475,922.40	<u>475,922.40</u>
应收账款		6,877,927.42	<u>6,877,927.42</u>
其他应收款		516,996.93	<u>516,996.93</u>
合 计		<u>7,870,846.75</u>	<u>7,870,846.75</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
货币资金		4,323,463.01	<u>4,323,463.01</u>
应收账款		5,362,360.81	<u>5,362,360.81</u>
其他应收款		821,762.47	<u>821,762.47</u>
合 计		<u>10,507,586.29</u>	<u>10,507,586.29</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	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	合计
短期借款		2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>
应付账款		7,600,382.52	<u>7,600,382.52</u>
其他应付款		613,514.13	<u>613,514.13</u>
合 计		<u>10,213,896.65</u>	<u>10,213,896.65</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	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	合计
短期借款		3,003,597.22	<u>3,003,597.22</u>
应付账款		8,755,529.31	<u>8,755,529.31</u>
其他应付款		81,271.21	<u>81,271.21</u>
合 计		<u>11,840,397.74</u>	<u>11,840,397.74</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、（二）和六、（四）。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款			2,000,000.00			<u>2,000,000.00</u>
应付账款			3,120,373.51	4,480,009.01		<u>7,600,382.52</u>
其他应付款			613,514.13			<u>613,514.13</u>
合 计			<u>5,733,887.64</u>	<u>4,480,009.01</u>		<u>10,213,896.65</u>

接上表：

项目	期初余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款			3,003,597.22			<u>3,003,597.22</u>
应付账款			3,859,602.15	4,895,927.16		<u>8,755,529.31</u>
其他应付款			81,271.21			<u>81,271.21</u>
合计			<u>6,944,470.58</u>	<u>4,895,927.16</u>		<u>11,840,397.74</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1.利率风险

报告期内公司无借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.外汇风险

本公司本期无直接出口国外客户收入，无外币银行存款，故本公司不存在金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的重大风险。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在-40%与-10%之间。净负债包括扣除金融资产后的金融负债。资本包括扣除其他综合收益后的所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融资产：		
货币资金	475,922.40	4,323,463.01
金融资产小计	<u>7,870,846.75</u>	<u>10,507,586.29</u>
金融负债：		
短期借款	2,000,000.00	3,003,597.22
金融负债小计	<u>10,213,896.65</u>	<u>11,840,397.74</u>
净负债小计	<u>2,343,049.90</u>	<u>1,332,811.45</u>

资本	5,356,204.62	4,866,333.16
净负债和资本合计	<u>7,699,254.52</u>	<u>6,199,144.61</u>
杠杆比率	30.43%	21.50%

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。该价格是买卖双方在公平交易的条件下自愿确定的价格。本公司本期无采用公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方

（二）本公司的母公司有关信息

无。

（三）本公司的子公司情况

子公司情况见本附注“八、在其他主体中的权益”之“本公司的构成”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖南颐养在线电子商务股份有限公司	同一控制人控制的公司
唐罗生	最终控制人
付红丽	最终控制人唐罗生的妻子
李亚军	股东
曹双	董事、副总经理
唐彩	监事会主席、股东
熊岱	监事

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）公司本期无采购商品/接受劳务关联方交易。

(2) 公司本期无出售商品/提供劳务关联方交易。

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
唐罗生	本公司	房屋建筑物	2020.1.1	2023.9.30	市场价	106,446.00	106,446.00
合计						<u>106,446.00</u>	<u>106,446.00</u>

注：2020年10月1日，公司与唐罗生续签房屋租赁合同，租期为2020年10月1日至2023年9月30日，租金为17,741.00元/月。

3. 关联担保情况

无

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	57.00	58.75

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南颐养在线电子商务股份有限公司	1,808,992.00	1,808,992.00	1,808,992.00	1,808,992.00
其他应收款	曹双	47,937.00	2,396.85	125,518.00	6,275.90
其他应收款	唐维	5,000.00	250.00	5,000.00	250.00
其他应收款	熊岱	485.46	24.27	13,072.00	653.60
	合计	<u>1,862,414.46</u>	<u>1,811,663.12</u>	<u>1,952,582.00</u>	<u>1,816,171.50</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	唐罗生	100,242.15	
其他应付款	唐彩	0	16,000.00
	合计	<u>100,242.15</u>	<u>16,000.00</u>

(八) 关联方其他事项

报告期内无需要披露的其他关联方事项。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,130,508.34
1-2 年（含 2 年）	542,355.10
2-3 年（含 3 年）	243,868.00
3-4 年（含 4 年）	80,434.00
4-5 年（含 5 年）	414,955.07
5 年以上	2,126,807.68
小计	<u>9,538,928.19</u>
减：坏账准备	2,908,523.27
合计	<u>6,630,404.92</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提	9,538,928.19	100	2,908,523.27	30.49	6,630,404.92	7,917,765.96	100	2,827,465.15	35.71	5,090,300.81
按单项计提										
合计	<u>9,538,928.19</u>	<u>100</u>	<u>2,908,523.27</u>		<u>6,630,404.92</u>	<u>7,917,765.96</u>	<u>100</u>	<u>2,827,465.15</u>		<u>5,090,300.81</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,130,508.34	306,525.42	5
1-2 年（含 2 年）	542,355.10	54,235.51	10
2-3 年（含 3 年）	243,868.00	48,773.60	20
3-4 年（含 4 年）	80,434.00	40,217.00	50
4-5 年（含 5 年）	414,955.07	331,964.06	80
5 年以上	2,126,807.68	2,126,807.68	100
合计	<u>9,538,928.19</u>	<u>2,908,523.27</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,827,465.15	81,058.12			2,908,523.27
合计	<u>2,827,465.15</u>	<u>81,058.12</u>			<u>2,908,523.27</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	已计提坏账准备
湖南省残疾人联合会	非关联方	1,981,500.00	1 年以内	20.77%	99,075.00
湖南颐养在线电子商务股份有限公司	关联方	1,808,992.00	5 年以上	18.96%	1,808,992.00
衡阳天汉建筑工程有限公司	非关联方	867,480.00	1 年以内	9.09%	43,374.00
湖南中烟工业有限责任公司	非关联方	702,992.00	1 年以内	7.37%	35,149.60
醴陵市民政局	非关联方	691,940.22	1 年以内	7.25%	34,597.01
合计		<u>6,052,904.22</u>		<u>61.76%</u>	<u>2,021,187.61</u>

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	465,227.74	803,617.62

合计	<u>465,227.74</u>	<u>803,617.62</u>
----	-------------------	-------------------

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	406,464.36
1-2 年（含 2 年）	87,874.00
3 年以上	1,000.00
小计	<u>495,338.36</u>
减：坏账准备	30,110.62
合计	<u>465,227.74</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	156,757.61	688,733.63
往来款、保证金、押金	338,580.75	161,804.60
小计	<u>495,338.36</u>	<u>850,538.23</u>
减：坏账准备	30,110.62	46,920.61
合计	<u>465,227.74</u>	<u>803,617.62</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	<u>46,920.61</u>			<u>46,920.61</u>
期初其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-16,809.99			<u>-16,809.99</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	<u>30,110.62</u>			<u>30,110.62</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	46,920.61	-16,809.99			30,110.62
合计	<u>46,920.61</u>	<u>-16,809.99</u>			<u>30,110.62</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 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 总额的比例	坏账准备 期末余额
湖南中烟工业有限责任公司	保证金	87,874.00	1-2 年	17.74%	8,787.40
湖南军融公共资源服务有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	16.15%	4,000.00
张斌	借支	50,000.00	1 年以内	10.09%	2,500.00
湖南国联招标有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	10.09%	2,500.00
曹双	借支	47,937.00	1 年以内	9.68%	2,396.85
合计		<u>315,811.00</u>		<u>63.75%</u>	<u>20,184.25</u>

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南软神信息技术有限公司	60,000.00		
合计	<u>60,000.00</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

合计			
----	--	--	--

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		60,000.00	
合计		<u>60,000.00</u>	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,375,370.61	3,089,174.72	8,393,494.28	6,314,434.17
合计	<u>6,375,370.61</u>	<u>3,089,174.72</u>	<u>8,393,494.28</u>	<u>6,314,434.17</u>

十五、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，本期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生		

金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-371.47	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	199,628.53	
减：所得税影响金额	49,907.13	
扣除所得税影响后的非经常性损益	149,721.40	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	149,721.40	
归属于少数股东的非经常性损益		

(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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.58%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.65%	0.02	0.02

注：基本每股收益以归属于公司普通股股东的净利润除以公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于公司普通股股东的净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

湖南软神科技股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。