



建研信息
JIANYAN INFORMATION

建研信息

NEEQ : 831937

湖南建研信息技术股份有限公司

Hunan Jianyan Information Technology Co.,Ltd.



半年度报告

—— 2022 ——

公司半年度大事记

一、2022年1月，公司2021年定向发行的股份1,397,100股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

二、2022年7月，公司成立控股子公司北京中润华建信息技术有限公司，持有其51%的股权。

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	21
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	95

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。

公司负责人曾胡、主管会计工作负责人刘祁洋及会计机构负责人（会计主管人员）黄云湘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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

公司主要从事为建设工程质量与安全管理部门及相关企业提供信息技术产品与服务。公司的主要客户和供应商为公司的商业秘密。若相关信息对外披露，业内的竞争对手就可能通过公司的客户名称和供应商名称追溯到公司产品的上下游供应链，从中分析和了解公司产品的数量和价格水平，进而导致公司在业内的激烈竞争中处于不利地位，有损公司和股东利益。为此公司申请豁免披露涉及公司主要客户和供应商名称的内容。

【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
1、下游建设工程行业不景气的风险	公司主要客户与建设工程（房屋建筑工程、市政工程、交通工程、水利工程等）质量与安全相关。近年来，国家对基础设施建设投资力度持续加大，监管层亦越来越重视通过信息化手段来加强对工程建设过程中质量与安全的监管，使得建设工程参与各方对建设工程质量与安全相关应用软件的需求持续增加。但如果未来国家对基础设施建设投资力度减弱，或监管层对工程建设过程中质量与安全的信息化监管要求发生变化，市场对适用于建设工程参与各方的应用软件的需求将相应减少，从而对公司的经营产生不利影响。为应对下游建设工程行业不景气的风险，公司加强现有产品的完善和新产品的研发，在满足客户对产品性能个性

	化需求的同时为客户提供更多的后续增值服务，以提高市场竞争力和盈利能力。
2、税收优惠不能持续获取的风险	公司于2019年9月5日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，有效期三年。公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，以15%的税率缴纳企业所得税。公司的软件产品收入符合财税[2011]100号“财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知”中“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。公司2022年1-6月、2021年、2020年分别收到增值税即征即退税款0.00元（因税收缓缴政策，公司实行延缓缴纳增值税，暂未缴纳2022年1-6月的增值税亦即暂未收到增值税即征即退税款）、6,546,664.03元、5,126,376.92元，占当期净利润的比例分别为0.00%、28.88%、53.43%。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业、不能继续满足软件产品认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不能再享受相关税收优惠，这会对公司盈利能力产生较大影响。为应对税收优惠不能持续获取的风险，公司将立足于本行业并加大研发力度不断推出满足客户需求和市场未来发展趋势的新产品。
3、技术失密、核心技术人员流失的风险	研发团队对信息技术服务业具有至关重要的作用。公司目前已拥有一支专业素质较高、实际开发经验丰富的研发团队，为公司新技术新产品的研发、保持市场竞争力做出了突出贡献。截至本报告披露之日，公司研发技术人员占公司人员的比例达到45.25%。如果公司在人才引进、培养和激励方面落后于竞争对手，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险，对公司在技术研发、市场支持方面造成较大的不利影响。公司的软件及系统产品均为自主研发，目前拥有多项软件著作权、专利权，拥有较丰富的技术储备。如果公司核心技术流失，将对公司经营产生较大不利影响。为应对技术失密、核心技术人员流失的风险，公司将加强对技术人员的培养、激励以及对知识产权的保护力度。
4、供应商集中的风险	公司根据项目进展、研发需求向供应商采购，原材料内容主要为传感器、机壳、GPS等。为保证原材料的采购质量，公司选择与部分供应商保持长期稳定的合作关系，2022年1-6月、2021年、2020年公司向前五大供应商采购原材料的金额占总采购金额的比例分别为58.22%、54.75%、74.44%，供应商集中程度较高。虽然目前市场货源充足，供应渠道畅通，但如果这些主要供应商不能保质保量并及时提供原材料，或其经营状况恶化，抑或其与公司的合作关系发生变化，将在短期内影响公司正常经营。为应对供应商集中的风险，公司将加大对供应商的管理，完善供应商遴选机制。
5、应收账款发生坏账损失的风险	公司客户群体主要系质监站、工程建设单位、检测机构、商品混凝土公司等，应收账款回款周期较长。报告期内，公司应收账款余额相应增加较快，2022年6月30日、2021年末、2020年末，公司应收账款余额分别为46,042,435.69元、43,473,055.27

	元、38,882,072.04元,但大部分应收账款账龄在2年以内(2022年6月30日、2021年末、2020年末账龄在2年内的应收账款占应收账款总金额的比例分别为74.21%、73.84%、76.47%),应收账款质量较好。但如果未来下游建设工程行业的景气度出现下行态势,将影响到客户群体的付款能力,甚至会出现个别客户因特殊原因无法付款的情形,将导致公司存在应收账款发生坏账损失的风险。为应对应收账款发生坏账的风险,公司将加强催款力度,不断开拓新的客户。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
建研信息、公司、本公司	指	湖南建研信息技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《湖南建研信息技术股份有限公司章程》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
电液伺服	指	是一种由电信号处理装置和液压动力机构组成的反馈控制系统。
B/S 结构	指	(Browser/Server, 浏览器/服务器模式),是WEB兴起后的一种网络结构模式,WEB浏览器是客户端最主要的应用软件。这种模式统一了客户端,将系统功能实现的核心部分集中到服务器上,简化了系统的开发、维护和使用。
系统集成	指	系统集成是在系统工程科学方法的指导下,根据用户需求,优选各种技术和产品,将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠经济和有效的整体,并使之能彼此协调工作,发挥整体效益,以达到整体性能最优。
监理	指	监理的职责就是在贯彻执行国家有关法律、法规的前提下,促使签订的工程承包合同得到全面履行。
参建六方	指	从事工程建设的建设、勘察、设计、施工、监理、检测单位。
云计算	指	是一种基于互联网的计算方式,通过这种方式,共享的软硬件资源和信息可以按需求提供给计算机和其他设备。
USB 密钥	指	基于USBKey的一种身份认证方式。
勘查	指	为满足工程建设的规划、设计、施工、运营及综合治理等的需要,对地形、地质及水文等状况进行测绘、勘探测试,并提供相应成果和资料的活动。
红海战略	指	在现有的市场空间中竞争,实在价格或者在推销中作降价竞争。是为了争取效率,但增加了销售成本或减少了利润。

设计	指	根据建设工程的要求,对建设工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证,编制建设工程设计文件的活动。
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南建研信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Jianyan Information Technology Co.,Ltd. -
证券简称	建研信息
证券代码	831937
法定代表人	曾胡

二、 联系方式

董事会秘书姓名	易小明
联系地址	湖南省衡阳市雁峰区岳屏镇东湖村十二组衡山科学城红树林研发 创新区二期7栋
电话	0731-82922718
传真	0734-2832105
电子邮箱	16135269@qq.com
公司网址	http://www.hunanjianyan.com/
办公地址	湖南省衡阳市雁峰区岳屏镇东湖村十二组衡山科学城红树林研发 创新区二期7栋
邮政编码	421000
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	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	2007年4月4日
挂牌时间	2015年2月13日
分层情况	创新层
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（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	为建设工程质量与安全管理部门及相关企业提供信息技术产品与服务。
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）	33,888,705
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曾胡）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾胡），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	91430100799128557W	否
注册地址	湖南省长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 8 栋 303 号	否
注册资本（元）	32,491,605.00	否
公司在 2021 年定向发行股份 1,397,100 股，于 2022 年 1 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。截止本报告披露日，公司暂未办理及换取新的营业执照，即公司的注册资本暂时与总股本不一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1196 号世纪汇二座 1102 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）	国融证券

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	40,671,932.43	46,374,847.58	-12.30%
毛利率%	78.15%	79.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,315,629.37	15,869,083.77	-53.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,061,531.47	15,674,372.14	-54.95%
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)	12.40%	31.05%	-
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)	11.97%	30.67%	-
基本每股收益	0.22	0.54	-59.26%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,240,189.95	120,411,150.20	-9.28%
负债总计	43,600,646.07	61,107,750.58	-28.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,906,811.66	55,326,449.95	11.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.63	12.27%
资产负债率% (母公司)	35.93%	49.76%	-
资产负债率% (合并)	39.91%	50.75%	-
流动比率	1.31	1.11	-
利息保障倍数	43.66	90.37	-

(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	-13,767,892.76	1,748,909.01	-887.23%
应收账款周转率	0.91	1.24	-
存货周转率	1.76	2.18	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.28%	2.86%	-
营业收入增长率%	-12.30%	30.39%	-
净利润增长率%	-55.15%	56.09%	-

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（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）	344,909.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,887.32
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	300,022.26
减：所得税影响数	45,003.34
少数股东权益影响额（税后）	921.02
非经常性损益净额	254,097.90

三、 补充财务指标

适用 不适用

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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司是一家专业的建设工程质量与安全行业信息技术软件开发服务商。本公司属于高新技术企业、双软认证企业、互联网企业，主要从事市政与建筑、公路工程质量与安全行业信息技术的研发与销售，为房建、市政、交通和水利工程的建设质量安全提供全面解决方案及服务。公司长期与中国建筑科学研究院、北京水科学技术研究院等科研机构保持良好的合作关系，共同承担了多个国家科技项目的研发。拥有一大批高素质的专业研发团队，并外聘了多名全国业内权威专家，建立了完善规范的自主研发和技术管理体系。

目前，在工程质量检测、监督、监管信息化领域拥有检测软件用户遍及全国 20 多个省，有 30 多个

地市级政府用户，5000 多家企业级用户，几万人每天都在使用公司各个产品。公司在施工管理、质量与安全信息化监管领域已跻身国内顶级水准，具备完整的信息化产品链，公司秉承“专注、创新、精良、服务”为理念，竭诚为中国建设行业的管理水平提升贡献一份力量。公司专业从事市政与建筑、公路工程质量与安全行业信息技术软件的研发与销售。公司主营业务分为三大部分：产品化软硬件、定制开发、售后运维服务。公司现有多项成熟软、硬件产品，互联网信息化产品，拥有混凝土及沥青混凝土搅拌站配合比投料实时监控、试验机数据自动采集、测控、见证取样方面多项专利、著作权。目前，公司在工程质量检测、监督、监管信息化领域拥有检测软件用户方面拥有广泛的客户群。公司在施工管理、质量与安全信息化监管领域已跻身国内顶级水准，具备完整的信息化产品链。

报告期内公司商业模式没有发生变化。报告期后至报告披露日商业模式没有发生变化。

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司经营稳定，主业突出，积极为客户提供优质化服务，通过技术优势持续打造行业领先地位，同时公司还通过不断加大研发投入，推进新产品开发力度和市场转化。另一方面，不断完善公司治理、内部管理制度等，加大客户管理、应收账款管理和成本费用管理。

报告期内，受益于公司产品市场布局推进的加快，市场占有率稳定，研发团队稳定和成熟，公司实现营业收入 40,671,932.43 元，较去年同期下降 12.30%；公司营业成本为 8,887,512.92 元，较去年同期下降 5.34%。归属于挂牌公司股东的净利润为 7,315,629.37 元，较去年同期下降 53.90%，主要原因是受经济大环境的影响，建设工程行业的景气度不如以前年度，市场对公司产品的需求减少。截止 2022 年 6 月 30 日，公司总资产 109,240,189.95 元，较期初下降 9.28%，主要原因是为应对建设工程行业不景气的风险，公司以采取降低负债的措施来防止资产扩张，缓解经营压力，以致总资产期末数较期初数下降；归属于母公司净资产 61,906,811.66 元，较期初增长 11.89%，主要是因为公司报告期内盈利增加所致。

报告期内，公司董事会和管理层根据年度发展规划和经营目标，以市场为导向，以效益为目标，加强内部管理和成本控制。围绕生产经营、产品研发、品牌管理、市场开拓全力推进，实现基础管理更加规范，规模总量优势明显。

报告期内，公司不断完善内控制度，进行科学管理。目前，公司会计核算、风险控制等内部控制体系运行良好。公司的产品及服务未发生重大变化与调整，各研发项目的进展顺利。公司员工队伍较为稳定，通过人才引进、专业培训，使全体员工在职业素养、专业技能、管理能力等各个方面能够得到全面提高。公司核心技术人员没有变化，研发人员的数量有所增加，在保持研发团队稳定性的同时，不断充实研发团队，保持公司持续向市场推出新产品的能力，不断促使行业技术进步。

（二）行业情况

2020 年 7 月 3 日，住房和城乡建设部联合国家发展和改革委员会、科学技术部、工业和信息化部、人力资源和社会保障部、交通运输部、水利部等十三个部门联合印发《关于推动智能建造与建筑工业化协同发展的指导意见》。意见明确提出，要围绕建筑业高质量发展总体目标，以大力发展建筑工业化为载体，以数字化、智能化升级为动力，形成涵盖科研、设计、生产加工、施工装配、运营等全产业链融合一体的智能建造产业体系。到 2025 年，我国智能建造与建筑工业化协同发展的政策体系和产业体系基本建立，建筑产业互联网平台初步建立，推动形成一批智能建造龙头企业，打造“中国建造”升级版。

到 2035 年，我国智能建造与建筑工业化协同发展取得显著进展，建筑工业化全面实现，迈入智能建造世界强国行列。

2020 年 08 月 28 日，住房和城乡建设部、教育部、科技部、工业和信息化部等九部门联合印发《关于加快新型建筑工业化发展的若干意见》。意见明确提出，加快推进建筑信息模型技术在新型建筑工业化全寿命期的一体化集成应用。充分利用社会资源，共同建立、维护基于建筑信息模型技术的标准化部品部件库，实现设计、采购、生产、建造、交付、运行维护等阶段的信息互联互通和交互共享。推进与城市信息模型平台的融通联动，提高信息化监管能力，提高建筑行业全产业链资源配置效率。

随着数字经济成为国家战略，各行各业都在积极推进数字化，而产业数字化是数字经济的一大典型特征。在产业数字化变革的浪潮下，行业监管与服务的数字化应用与发展，在推动政府监管与服务水平升级的同时，也为整个建筑业的变革与发展注入新的活力，进一步推动建筑业生产力水平的提升，促进生产关系变革，实现建筑产业转型升级和可持续健康发展。

目前，数字化应用已经对数字化监管提出了新的要求，在行业数字化转型步伐加快的形势下，从单项监管到系统约束，从封闭循环到开放演进，从行业管理到产业治理，从被动受理到主动服务，从经验决策到数据驱动，成为行业监管面临的首要挑战。总之，在产业数字化变革的浪潮下，行业监管与服务的数字化应用与发展，在推动政府监管与服务水平升级的同时，必将为整个建筑业的变革与发展注入新的活力，进一步推动建筑业生产力水平的提升，促进生产关系变革，实现建筑产业转型升级和可持续健康发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	7,224,327.04	6.61%	26,436,891.09	21.96%	-72.67%
应收票据	114,698.40	0.10%			-
应收账款	35,122,712.82	32.15%	32,577,282.57	27.06%	7.81%
预付款项	3,119,049.16	2.86%	890,156.82	0.74%	250.39%
其他应收款	4,230,961.24	3.87%	1,194,242.96	0.99%	254.28%
存货	5,123,004.51	4.69%	4,994,724.03	4.15%	2.57%
合同资产	311,043.00	0.28%	311,043.00	0.26%	0.00%
其他流动资产	190,007.76	0.17%	526,823.13	0.44%	-63.93%
固定资产	44,305,748.73	40.56%	43,060,730.82	35.76%	2.89%
在建工程	277,876.11	0.25%			-
使用权资产	255,812.61	0.23%			-
长期待摊费用	1,700,000.03	1.56%	1,900,000.01	1.58%	-10.53%
递延所得税资产	3,406,763.54	3.12%	3,379,196.92	2.81%	0.82%
其他非流动资产	3,858,185.00	3.53%	5,140,058.85	4.27%	-24.94%
短期借款	7,600,000.00	6.96%	10,600,000.00	8.80%	-28.30%
应付账款	13,769,971.41	12.61%	20,204,912.19	16.78%	-31.85%
预收款项	1,129,276.66	1.03%	836,872.25	0.70%	34.94%
合同负债	1,543,366.47	1.41%	5,516,311.98	4.58%	-72.02%

应付职工薪酬	2,131,862.53	1.95%	7,714,498.23	6.41%	-72.37%
应交税费	7,389,976.66	6.76%	6,178,658.09	5.13%	19.60%
其他应付款	3,902,935.91	3.57%	3,909,844.59	3.25%	-0.18%
其他流动负债	4,908,576.68	4.49%	5,162,612.56	4.29%	-4.92%
租赁负债	253,071.97	0.23%			-
预计负债	971,607.78	0.89%	984,040.69	0.82%	-1.26%
盈余公积	7,829,697.68	7.17%	6,806,629.53	5.65%	15.03%
未分配利润	14,732,325.43	13.49%	9,175,031.87	7.62%	60.57%

资产负债项目重大变动原因:

(1) 货币资金: 本期期末较上年期末下降72.67%, 主要系公司为优化资产负债结构, 提高经营稳健性, 利用存款支付了银行贷款300万元、供应商货款640万元、员工工资奖金560万元、部分预付货款220万元以及其他款项所致, 上述主要四项分别对应的科目为短期借款、应付账款、应付职工薪酬、预付款项。

(2) 应收票据: 本期期末较上年期末增加114,698.40元, 主要系公司收到客户以票据形式支付的货款所致。

(3) 预付款项: 本期期末较上年期末增加250.39%, 主要系公司为加强与主要供应商的合作关系, 共同应对市场下滑风险, 预付了部分货款, 以及上年期末的基数较低所致。

(4) 其他应收款: 本期期末较上年期末增加254.28%, 主要系公司各区域为应对报告期内的疫情等突发情况, 提高了员工备用金、暂借款的金额所致。

(5) 其他流动资产: 本期期末较上年期末下降63.93%, 主要系公司上年度购建办公楼等资产的待认证进项税额在本期使用, 减少部分所致。

(6) 在建工程: 本期期末较上年期末增加277,876.11元, 主要系公司的控股子公司湖南建研科技有限公司增加了一项安装工程所致。

(7) 使用权资产: 本期期末较上年期末增加255,812.61元, 主要系公司的控股子公司湖南建业云网络科技有限公司增加了一处房屋租赁所致。

(8) 应付账款: 本期期末较上年期末下降31.85%, 主要系公司利用银行存款支付了上年度的采购货款所致。

(9) 预收款项: 本期期末较上年期末增加34.94%, 主要系公司的控股子公司湖南建研科技有限公司的二维码等产品的预收款增加约30万元所致。

(10) 合同负债: 本期期末较上年期末下降72.02%, 主要系公司上年度的定制开发项目, 本期部分完工确认收入所致。

(11) 应付职工薪酬: 本期期末较上年期末下降72.37%, 主要系公司支付了上年度计提的员工工资奖金所致。

(12) 租赁负债: 本期期末较上年期末增加253,071.97元, 主要系公司的控股子公司湖南建业云网络科技有限公司增加了一处房屋租赁所致。

(13) 未分配利润: 本期期末较上年期末增加60.57%, 主要系公司本期实现盈利以及上年期末的基数较低所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,671,932.43	-	46,374,847.58	-	-12.30%
营业成本	8,887,512.92	21.85%	9,389,054.86	20.25%	-5.34%
毛利率	78.15%	-	79.75%	-	-
税金及附加	458,848.38	1.13%	577,889.30	1.25%	-20.60%
销售费用	8,204,659.83	20.17%	8,192,473.03	17.67%	0.15%
管理费用	8,761,762.05	21.54%	5,934,973.31	12.80%	47.63%
研发费用	5,867,844.46	14.43%	6,643,092.97	14.32%	-11.67%
财务费用	180,548.13	0.44%	135,240.21	0.29%	33.50%
其他收益	370,040.71	0.91%	2,961,056.81	6.39%	-87.50%
投资收益			150,000.00	0.32%	-100.00%
信用减值损失	-183,777.45	-0.45%	-194,815.00	-0.42%	-5.67%
营业利润	8,497,019.92	20.89%	18,418,365.71	39.72%	-53.87%
营业外收入	10,095.41	0.02%	50,593.53	0.11%	-80.05%
营业外支出	54,982.73	0.14%	1,361.19	0.00%	3,939.31%
利润总额	8,452,132.60	20.78%	18,467,598.05	39.82%	-54.23%
所得税费用	1,315,988.34	3.24%	2,554,827.12	5.51%	-48.49%
净利润	7,136,144.26	17.55%	15,912,770.93	34.31%	-55.15%

项目重大变动原因：

(1) 管理费用：本期较上年同期增加47.63%，主要系：①公司人员增加及提高了员工薪酬，间接导致管理费用中的职工薪酬增加；②公司上年度购建的办公楼在本年度投入使用，导致管理费用中的折旧费增加，以及相关的办公费用增加。

(2) 财务费用：本期较上年同期增长33.50%，主要系公司本期的银行贷款比上年同期的银行贷款多出约360万元（期初期末平均数），以致利息费用支出增加所致。

(3) 其他收益：本期较上年同期下降87.50%，主要系公司本期的政府补助较上期减少较多所致。

(4) 投资收益：本期较上年同期下降100.00%，主要系公司本期合并范围外无投资收益。

(5) 营业利润：本期较上年同期下降53.87%，主要系因为市场需求减弱，公司的营业收入下降较多，营业总成本未同步下降所致。

(6) 营业外收入：本期较上年同期下降80.05%，主要系与公司日常活动无关的政府补助等减少所致。

(7) 营业外支出：本期较上年同期增长3,939.31%，主要系公司2021年度前期会计差错更正正在本期变更申报汇算清缴所得税补交所得税产生的滞纳金，以及上年同期的基数较低所致。

(8) 利润总额：本期较上年同期下降54.23%，主要系因为市场需求减弱，公司的营业收入下降，利润下降所致。

(9) 所得税费用：本期较上年同期下降48.49%，主要系公司的利润总额下降，计提所得税下降所致。

(10) 净利润：本期较上年同期下降55.15%，主要系公司的营业收入下降，利润降低所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,642,186.86	46,374,847.58	-12.36%
其他业务收入	29,745.57	0.00	-
主营业务成本	8,881,815.19	9,389,054.86	-5.40%
其他业务成本	5,697.73	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
产品化软硬件	30,832,704.65	7,571,242.28	75.44%	-9.05%	18.85%	-5.76%
定制开发	5,895,300.43	537,889.66	90.88%	-37.69%	-79.46%	18.55%
售后运维服务	3,914,181.78	772,683.25	80.26%	29.91%	93.03%	-6.45%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司本期收入构成无重大变动，营业总收入与上年同期比较有所下降。其中，受建设工程行业不景气的影响，定制开发的营业收入较上年同期下降 37.69%，售后运维服务的营业收入较上年同期增长 29.91%。售后运维服务的营业收入实现较大幅度增长的原因：一是随着公司定制开发项目的增多，后期的维护服务数目增多，收入增加；二是随着经济大环境因素的影响，较多客户减少继续定制开发，维持项目的当前状况，增加后期维护费用。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,767,892.76	1,748,909.01	-887.23%
投资活动产生的现金流量净额	-1,449,913.16	-11,971,528.49	-87.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,994,758.13	856,954.42	-566.16%

现金流量分析：

(1) 公司经营活动产生的现金流量净额较上期下降 887.23%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金和收到的税费返还减少所致，即公司营业收入减少所致。

(2) 公司投资活动产生的现金流量净额较上期下降 87.89%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。公司上年度购建的办公楼在本年度投入使用，本期投资额减少。

(3) 公司筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 566.16%，主要系本期偿还债务支付的现金和分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上期增加，取得借款收到的现金比上期减少所致，即公司本期减少了向银行贷款以及子公司武汉富思特创新信息技术有限公司向股东分配了利润。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南建研科技有限公司	子公司	技术服务			10,000,000	35,670,985.42	12,776,871.67	4,777,574.24	953,854.23
湖南建研智慧云科技有限公司	子公司	研发、技术服务			5,000,000	824,492.72	659,633.69	55,000.00	-1,072,730.51
湖南建业云网络科技有限公司	子公司	软件销售、技术服务			5,000,000	1,523,308.70	252,649.15	319,124.82	-1,411,558.33
北京星筑创新科技有限公司	子公司	软件销售、技术服务			5,000,000	40,055.08	8,169.76	0.00	-208,934.55
武汉富思特创新信息技术有限公司	子公司	软件销售、技术服务			2,000,000	9,052,609.89	8,029,833.17	1,638,232.30	-448,712.78

湖南提灯医疗科技有限公司	参股公司	软件服务、医疗器械	无关	扩展新领域	14,991,200	12,719,343.93	-3,474,717.00	3,603,938.09	-700,059.66
衡阳华信教育科技有限公司	参股公司	培训服务	无关	扩展新领域	12,500,000	-	-	-	-

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、下游建设工程行业不景气的风险

公司主要客户与建设工程（房屋建筑工程、市政工程、交通工程、水利工程等）质量与安全相关。近年来，国家对基础设施建设投资力度持续加大，监管层亦越来越重视通过信息化手段来加强对工程建设过程中质量与安全的监管，使得建设工程参与各方对建设工程质量与安全相关应用软件的需求持续增加。但如果未来国家对基础设施建设投资力度减弱，或监管层对工程建设过程中质量与安全的信息化监管要求发生变化，市场对适用于建设工程参与各方的应用软件的需求将相应减少，从而对公司的经营产生不利影响。

为应对下游建设工程行业不景气的风险，公司加强现有产品的完善和新产品的研发，在满足客户对产品性能个性化需求的同时为客户提供更多的后续增值服务，以提高市场竞争力和盈利能力。

2、税收优惠不能持续获取的风险

公司于 2019 年 9 月 5 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，有效期三年。公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，以 15% 的税率缴纳企业所得税。公司的软件产品收入符合财税[2011]100 号“财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知”中“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”。公司 2022 年 1-6 月、2021 年、2020 年分别收到增值税即征即退税款 0.00 元（因税收缓缴政策，公司实行延缓缴纳增值税，暂未缴纳 2022 年 1-6 月的增值税亦即暂未收到增值税即征即退税款）、6,546,664.03 元、5,126,376.92 元，占当期净利润的比例分别为 0.00%、28.88%、53.43%。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业、不能继续满足软件产品认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不能再享受相关税收优惠，这会对公司盈利能力产生较大影响。

为应对税收优惠不能持续获取的风险，公司将立足于本行业并加大研发力度不断推出满足客户需求和市场未来发展趋势的新产品。

3、技术失密、核心技术人员流失的风险

研发团队对信息技术服务业具有至关重要的作用。公司目前已拥有一支专业素质较高、实际开发经验丰富的研发团队，为公司新技术新产品的研发、保持市场竞争力做出了突出贡献。截至本报告披露之日，公司研发技术人员占公司人员的比例达到 45.25%。如果公司在人才引进、培养和激励方面落后于竞争对手，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险，对公司在技术研发、市场支持方面造成较大的不利影响。公司的软件及系统产品均为自主研发，目前拥有多项软件著作权、专利权，拥有较丰富的技术储备。如果公司核心技术流失，将对公司经营产生较大不利影响。

为应对技术失密、核心技术人员流失的风险，公司将加强对技术人员的培养、激励以及对知识产权的保护力度。

4、供应商集中的风险

公司根据项目进展、研发需求向供应商采购，原材料内容主要为传感器、机壳、GPS 等。为保证原

材料的采购质量，公司选择与部分供应商保持长期稳定的合作关系，2022年1-6月、2021年、2020年公司向前五大供应商采购原材料的金额占总采购金额的比例分别为58.22%、54.75%、74.44%，供应商集中程度较高。虽然目前市场货源充足，供应渠道畅通，但如果这些主要供应商不能保质保量并及时提供原材料，或其经营状况恶化，抑或其与公司的合作关系发生变化，将在短期内影响公司正常经营。

为应对供应商集中的风险，公司将加大对供应商的管理，完善供应商遴选机制。

5、应收账款发生坏账损失的风险

公司客户群体主要系质监站、工程建设单位、检测机构、商品混凝土公司等，应收账款回款周期较长。报告期内，公司应收账款余额相应增加较快，2022年6月30日、2021年末、2020年末，公司应收账款余额分别为46,042,435.69元、43,473,055.27元、38,882,072.04元，但大部分应收账款账龄在2年以内（2022年6月30日、2021年末、2020年末账龄在2年内的应收账款占应收账款总金额的比例分别为74.21%、73.84%、76.47%），应收账款质量较好。但如果未来下游建设工程行业的景气度出现下行态势，将影响到客户群体的付款能力，甚至会出现个别客户因特殊原因无法付款的情形，将导致公司存在应收账款发生坏账损失的风险。

为应对应收账款发生坏账的风险，公司将加强催款力度，不断开拓新的客户。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年2月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年2月13日	-	挂牌	不损害其他股东合法权益	不会利用公司的控股股东/实际控制人/董事的地位损害建研信息及其他股东	正在履行中

					(特别是中小股东)的合法权益	
参与认购股东	2021年11月26日	2025年1月24日	发行	限售承诺	自新增股份登记日起满36个月止自愿限售股票	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

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	14,339,443	44.13%	0	14,339,443	42.31%
	其中：控股股东、实际控制人	3,119,190	9.60%	46,863	3,166,053	9.34%
	董事、监事、高管	2,917,105	8.98%	-5,321	2,911,784	8.59%
	核心员工	3,191,167	9.82%	-92,555	3,098,612	9.14%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,152,162	55.87%	1,397,100	19,549,262	57.69%
	其中：控股股东、实际控制人	9,357,573	28.80%	15,500	9,373,073	27.66%
	董事、监事、高管	8,794,589	27.07%	336,700	9,131,289	26.94%
	核心员工	0	0.00%	1,044,900	1,044,900	3.08%
总股本		32,491,605	-	1,397,100	33,888,705	-
普通股股东人数		165				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2021 年 9 月 29 日召开第三届董事会第四次会议、10 月 15 日召开 2021 年第三次临时股东大会审议通过 2021 年股票定向发行方案。本次发行拟向 82 名认购对象发行不超过 1,437,600 股，融资金额不超过 10,063,200.00 元；实际参与公司本次股票定向发行认购对象合计 80 名，实际发行股份合计 1,397,100 股，实际募集资金合计 9,779,700.00 元。本次定向发行新增股份于 2022 年 1 月 25 日完成登记并在全中国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	曾胡	12,476,763	62,363	12,539,126	37.00%	9,373,073	3,166,053	0	0
2	易小明	4,802,604	19,179	4,821,783	14.23%	3,634,562	1,187,221	0	0

3	康荣	2,329,624	35,500	2,365,124	6.98%	1,782,718	582,406	0	0
4	何亚辉	1,564,323	-59,781	1,504,542	4.44%	0	1,504,542	0	0
5	李小波	0	1,268,454	1,268,454	3.74%	0	1,268,454	0	0
6	章玉华	1,185,975	0	1,185,975	3.50%	888,131	297,844	0	0
7	龚雷	1,159,592	0	1,159,592	3.42%	869,694	289,898	0	0
8	表成龙	1,036,604	0	1,036,604	3.06%	0	1,036,604	0	0
9	刘野	676,355	163,000	839,355	2.48%	670,266	169,089	0	0
10	罗卫军	574,627	50,000	624,627	1.84%	485,025	139,602	0	0
合计		25,806,467	-	27,345,182	80.69%	17,703,469	9,641,713	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十名股东间不存在关联关系。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年9月30日	2022年1月25日	7.00	1,397,100	董监高、核心员工	不适用	9,779,700.00	1、支付供应商采购款； 2、发放员工薪酬。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2022年1月20日	9,779,700.00	9,493,751.29	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况:

1、募集资金用途

根据股票定向发行说明书的约定，本次股票发行拟以 7 元/股的价格向 82 名认购对象发行不超过 1,437,600 股，融资金额不超过 10,063,200.00 元，募集资金拟用于补充流动资金，具体计划如下表所示：

序号	预计明细用途	拟投入金额（元）
1	支付供应商采购款	7,000,000.00
2	发放员工薪酬	3,063,200.00
合计	--	10,063,200.00

因部分发行对象放弃或者减少其认购数量，本次股票定向发行实际募集资金总额为 9,779,700.00 元，不足部分将减少发放员工薪酬拟投入金额。经上述调整后，本次定向发行募集资金使用安排如下表所示：

序号	预计明细用途	拟投入金额（元）
1	支付供应商采购款	7,000,000.00
2	发放员工薪酬	2,779,700.00
合计	--	9,779,700.00

2、募集资金实际使用情况

本次发行募集资金总额为 9,779,700.00 元，截至 2022 年 6 月 30 日的募集资金余额为 291,202.01 元。公司 2022 年半年度募集资金的实际使用情况如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金期初账户余额	9,779,700.00
加：利息收入	5,953.30
减：手续费、管理费、工本费等	700.00
二、募集资金实际使用金额	9,493,751.29
其中：支付供应商采购款	6,714,051.29
发放员工薪酬	2,779,700.00
三、尚未使用的募集资金余额	291,202.01

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
曾胡	董事长、总经理	男	1959年8月	2021年2月26日	2024年2月26日
易小明	董事、董事会秘书、副总经理	男	1982年5月	2021年2月26日	2024年2月26日
康荣	董事、副总经理	男	1981年11月	2021年2月26日	2024年2月26日
刘野	董事、副总经理	男	1983年8月	2021年2月26日	2024年2月26日
罗卫军	董事	男	1976年2月	2021年2月26日	2024年2月26日
章玉华	监事会主席	男	1976年11月	2021年2月26日	2024年2月26日
龚雷	监事	男	1981年12月	2021年2月26日	2024年2月26日
陈扬兴	职工代表监事	男	1982年11月	2021年2月26日	2024年2月26日
刘祁洋	财务总监	男	1988年5月	2021年2月26日	2024年2月26日
曾谦	副总经理、总工程师	男	1978年2月	2021年2月26日	2024年2月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及姻亲关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曾胡	董事长、总经理	12,476,763	62,363	12,539,126	37.00%	0	0
易小明	董事、董事会秘书、副总经理	4,802,604	19,179	4,821,783	14.23%	0	0
康荣	董事、副总经理	2,329,624	35,500	2,365,124	6.98%	0	0
刘野	董事、副总经理	676,355	163,000	839,355	2.48%	0	0
罗卫军	董事	574,627	50,000	624,627	1.84%	0	0
章玉华	监事会主席	1,185,975	0	1,185,975	3.50%	0	0
龚雷	监事	1,159,592	0	1,159,592	3.42%	0	0
陈扬兴	职工代表监事	411,628	37,200	448,828	1.32%	0	0
刘祁洋	财务总监	282,099	15,000	297,099	0.88%	0	0

曾谦	副总经理、总工程师	289,190	11,500	300,690	0.89%	0	0
合计	-	24,188,457	-	24,582,199	72.54%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

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

(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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	14			14
生产人员	5			5
销售人员	81			81
技术人员	188	12		200
财务人员	15	1		16
员工总计	303	13	0	316

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	138	143
专科	143	152
专科以下	16	16
员工总计	303	316

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	79	0	0	79

核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心员工无变动。

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	6.1	7,224,327.04	26,436,891.09
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	6.2	114,698.40	
应收账款	6.3	35,122,712.82	32,577,282.57
应收款项融资			
预付款项	6.4	3,119,049.16	890,156.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	4,230,961.24	1,194,242.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	5,123,004.51	4,994,724.03
合同资产	6.7	311,043.00	311,043.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.8	190,007.76	526,823.13
流动资产合计		55,435,803.93	66,931,163.60
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	6.9	44,305,748.73	43,060,730.82
在建工程	6.10	277,876.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.11	255,812.61	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.12	1,700,000.03	1,900,000.01
递延所得税资产	6.13	3,406,763.54	3,379,196.92
其他非流动资产	6.14	3,858,185.00	5,140,058.85
非流动资产合计		53,804,386.02	53,479,986.60
资产总计		109,240,189.95	120,411,150.20
流动负债：			
短期借款	6.15	7,600,000.00	10,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.16	13,769,971.41	20,204,912.19
预收款项	6.17	1,129,276.66	836,872.25
合同负债	6.18	1,543,366.47	5,516,311.98
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	6.19	2,131,862.53	7,714,498.23
应交税费	6.20	7,389,976.66	6,178,658.09
其他应付款	6.21	3,902,935.91	3,909,844.59
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	6.22	4,908,576.68	5,162,612.56
流动负债合计		42,375,966.32	60,123,709.89
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	6.23	253,071.97	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.24	971,607.78	984,040.69
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,224,679.75	984,040.69
负债合计		43,600,646.07	61,107,750.58
所有者权益：			
股本	6.25	33,888,705.00	33,888,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.26	7,966,115.82	7,966,115.82
减：库存股			
其他综合收益	6.27	-2,510,032.27	-2,510,032.27
专项储备			
盈余公积	6.28	7,829,697.68	6,806,629.53
一般风险准备			
未分配利润	6.29	14,732,325.43	9,175,031.87
归属于母公司所有者权益合计		61,906,811.66	55,326,449.95
少数股东权益		3,732,732.22	3,976,949.67
所有者权益合计		65,639,543.88	59,303,399.62
负债和所有者权益合计		109,240,189.95	120,411,150.20

法定代表人：曾胡

主管会计工作负责人：刘祁洋

会计机构负责人：黄云湘

（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		5,282,674.54	19,574,340.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		114,698.40	
应收账款	15.1	35,866,412.31	32,197,322.70
应收款项融资			
预付款项		1,468,762.96	738,010.88
其他应收款	15.3	14,683,038.85	14,608,852.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		4,668,846.90	4,567,824.70
合同资产	15.2	311,043.00	311,043.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		231.36	297.66
流动资产合计		62,395,708.32	71,997,691.98
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	15.4	19,280,000.00	17,480,000.00
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		9,835,710.95	7,602,969.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,164,253.92	3,084,885.29
其他非流动资产		3,858,185.00	5,140,058.85
非流动资产合计		36,138,149.87	33,307,913.61
资产总计		98,533,858.19	105,305,605.59
流动负债：			
短期借款		7,600,000.00	10,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,236,234.94	14,190,557.53
预收款项		403,617.66	446,560.25
合同负债		889,320.93	5,407,170.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,407,853.69	6,287,986.13
应交税费		7,242,586.63	5,613,765.54
其他应付款		4,027,382.86	4,007,847.41
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		4,733,435.71	4,988,974.21
流动负债合计		34,540,432.42	51,542,861.31
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		858,736.39	858,736.39
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		858,736.39	858,736.39
负债合计		35,399,168.81	52,401,597.70
所有者权益：			
股本		33,888,705.00	33,888,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,278,831.00	9,278,831.00
减：库存股			
其他综合收益		-2,510,032.27	-2,510,032.27
专项储备			
盈余公积		7,829,697.68	6,806,629.53
一般风险准备			
未分配利润		14,647,487.97	5,439,874.63
所有者权益合计		63,134,689.38	52,904,007.89
负债和所有者权益合计		98,533,858.19	105,305,605.59

（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		40,671,932.43	46,374,847.58
其中：营业收入	6.30	40,671,932.43	46,374,847.58
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,361,175.77	30,872,723.68
其中：营业成本	6.30	8,887,512.92	9,389,054.86
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	6.31	458,848.38	577,889.30
销售费用	6.32	8,204,659.83	8,192,473.03
管理费用	6.33	8,761,762.05	5,934,973.31
研发费用	6.34	5,867,844.46	6,643,092.97
财务费用	6.35	180,548.13	135,240.21
其中：利息费用		198,134.33	143,995.98
利息收入		38,237.13	27,110.56
加：其他收益	6.36	370,040.71	2,961,056.81
投资收益（损失以“-”号填列）	6.37		150,000.00
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）	6.38	-183,777.45	-194,815.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,497,019.92	18,418,365.71
加：营业外收入	6.39	10,095.41	50,593.53
减：营业外支出	6.40	54,982.73	1,361.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,452,132.60	18,467,598.05
减：所得税费用	6.41	1,315,988.34	2,554,827.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,136,144.26	15,912,770.93
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）		7,136,144.26	15,912,770.93
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）		-179,485.11	43,687.16
2.归属于母公司所有者的净利润		7,315,629.37	15,869,083.77
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		7,136,144.26	15,912,770.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,315,629.37	15,869,083.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-179,485.11	43,687.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.54

法定代表人：曾胡

主管会计工作负责人：刘祁洋

会计机构负责人：黄云湘

(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	15.5	34,172,223.83	40,041,178.55
减：营业成本	15.5	7,341,682.89	8,059,095.47
税金及附加		403,439.36	553,397.74
销售费用		6,219,718.12	7,212,781.63
管理费用		5,980,374.61	4,435,564.06
研发费用		3,450,591.84	4,207,694.19
财务费用		196,569.97	146,997.12
其中：利息费用		194,758.13	143,995.98
利息收入		10,912.98	8,994.11
加：其他收益		266,397.27	2,878,245.51
投资收益（损失以“-”号填列）	15.6	1,200,000.00	150,000.00

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）		-529,124.17	-639,619.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,517,120.14	17,814,274.74
加：营业外收入		7,386.53	192.29
减：营业外支出		54,096.66	1,361.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,470,410.01	17,813,105.84
减：所得税费用		1,239,728.52	2,327,134.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,230,681.49	15,485,971.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,230,681.49	15,485,971.44
（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		10,230,681.49	15,485,971.44
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		40,993,343.82	56,402,105.48
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		636,434.50	2,902,447.67
收到其他与经营活动有关的现金	6.42	1,112,848.46	1,787,330.10
经营活动现金流入小计		42,742,626.78	61,091,883.25
购买商品、接受劳务支付的现金		19,320,288.46	18,368,171.16
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		22,344,308.86	22,750,624.70
支付的各项税费		11,354,641.81	10,816,881.89
支付其他与经营活动有关的现金	6.42	3,491,280.41	7,407,296.49
经营活动现金流出小计		56,510,519.54	59,342,974.24
经营活动产生的现金流量净额		-13,767,892.76	1,748,909.01
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			150,000.00
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			150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,449,913.16	12,121,528.49
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		1,449,913.16	12,121,528.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,449,913.16	-11,971,528.49
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		2,600,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			950.40
筹资活动现金流入小计		2,600,000.00	6,000,950.40
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		994,758.13	143,995.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,594,758.13	5,143,995.98
筹资活动产生的现金流量净额		-3,994,758.13	856,954.42
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		-19,212,564.05	-9,365,665.06
加：期初现金及现金等价物余额		26,436,891.09	18,207,644.76
六、期末现金及现金等价物余额		7,224,327.04	8,841,979.70

法定代表人：曾胡

主管会计工作负责人：刘祁洋

会计机构负责人：黄云湘

（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		31,404,618.40	50,846,206.95
收到的税费返还		438,811.35	2,822,355.34
收到其他与经营活动有关的现金		3,337,920.70	2,889,290.19
经营活动现金流入小计		35,181,350.45	56,557,852.48
购买商品、接受劳务支付的现金		13,417,747.01	17,268,925.31
支付给职工以及为职工支付的现金		16,785,203.84	17,397,276.81
支付的各项税费		3,864,530.90	10,424,628.26
支付其他与经营活动有关的现金		10,547,423.37	9,518,642.38
经营活动现金流出小计		44,614,905.12	54,609,472.76
经营活动产生的现金流量净额		-9,433,554.67	1,948,379.72
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		1,200,000.00	150,000.00

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		1,200,000.00	150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,063,353.20	4,941,663.98
投资支付的现金		1,800,000.00	6,060,000.00
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		2,863,353.20	11,001,663.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,663,353.20	-10,851,663.98
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		2,600,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			950.40
筹资活动现金流入小计		2,600,000.00	6,000,950.40
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,758.13	143,995.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,794,758.13	5,143,995.98
筹资活动产生的现金流量净额		-3,194,758.13	856,954.42
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		-14,291,666.00	-8,046,329.84
加：期初现金及现金等价物余额		19,574,340.54	11,794,484.32
六、期末现金及现金等价物余额		5,282,674.54	3,748,154.48

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	12
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	6.24

附注事项索引说明:

1、《公司 2022 年半年度利润分配预案的议案》的资产负债表日后事项，详见财务报表附注“12、资产负债表日后事项”。

2、本公司的预计负债为售后维护义务的产品质量保证，详见财务报表附注“6.24 预计负债”。

（二） 财务报表项目附注

湖南建研信息技术股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

湖南建研信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系成立于 2007 年 4 月 4 日的有限责任公司。2014 年 7 月 11 日，公司通过了《关于有限公司整体变更为股份有限公司的议案》的决议，以 2014 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。2014 年 9 月 23 日，公司完成股份有限公司工商登记变更。2015 年 2 月 13 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 831937。

统一社会信用代码：91430100799128557W

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 8 栋 303 号

法定代表人：曾胡

注册资本：3,249.1605 万人民币

成立日期：2007 年 4 月 4 日

经营期限：2007 年 4 月 4 日至长期

经营范围：一般项目：信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；软件销售；互联网数据服务；软件外包服务；集成电路设计；互联网销售（除销售需要许可的商品）；工程和技术研究和试验发展；智能仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；电子测量仪器销售；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及通讯设备租赁；信息系统运行维护服务；公路水运工程试验检测服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及外围设备制造；智能仪器仪表销售；环境保护监测；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；物联网技术研发；物联网应用服务；卫星技术综合应用系统集成；计算机系统服务；电子产品销售；住房租赁；非居住房地产租赁；网络设备制造；物联网设备制造；互联网设备制造；互联网设备销售；云计算装备技术服务；网络技术服务；计量技术服务；试验机制造；试验机销售；

噪声与振动控制服务；减振降噪设备制造；减振降噪设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建筑智能化系统设计；互联网信息服务；电气安装服务；建设工程质量检测；水利工程质量检测（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本年度合并财务报表范围内子公司共 5 家：湖南建研科技有限公司、武汉富思特创新信息技术有限公司、湖南建业云网络科技有限公司、湖南建研智慧云科技有限公司、北京星筑创新科技有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司自本报告期末起 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。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月/1 年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 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，本公司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。

4.4.2 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。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

4.5.2 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。

4.5.3 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

4.5.4 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。

4.5.5 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（资本溢价或股本溢价），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。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

4.7.1 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

4.7.1.1 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②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。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

4.7.1.2 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

4.7.2 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

4.7.2.1 金融资产

以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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。

4.7.2.2 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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

4.7.3 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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后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。

4.7.4 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

4.7.4.1 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.7.4.2 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

4.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.8.1 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.9.1 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外，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：

应收账款组合 1：合并范围内关联方客户

应收账款组合 2：合并范围内关联方以外客户

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

4.9.2 预期信用损失的确定方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方客户组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内外客户组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

4.9.3 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	合并范围内关联方款项
其他应收款[组合 2]	合并范围内关联方以外款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 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、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

4.12.4 存货的盘存制度为

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 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

4.13 合同资产

4.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

4.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.14.1 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《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

4.14.2 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。本公司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，本公司按照《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。

4.14.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

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

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

4.15.3 其他说明

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

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

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

4.16 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活

动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	10	直线法

4.18.2 使用寿命不确定的判断依据

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。

4.18.3 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出满足条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段为研究阶段;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、产品等活动的阶段为开发阶段。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.19 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。

4.20 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处

置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

4.22 职工薪酬

本公司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。其中：

4.22.1 短期薪酬

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。

4.22.2 离职后福利

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。

4.22.3 辞退福利

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。

4.22.4 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

4.23 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.23.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.24 收入

4.24.1 收入确认的一般原则

本公司的收入主要包括软硬件一体化产品销售收入，软件定制开发与销售收入，同时辅以配套的售后运维服务收入等其他业务。

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。

4.24.2 销售商品合同

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。

4.24.3 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含数据服务、系统维护、软硬件应用与支持、软件产品维护与升级等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定提供服务的履约进度。

4.24.4 主要收入具体会计政策如下

(1) 应用软件开发与销售是指根据客户的需求，利用开发工具为客户提供一整套实现某种功能的软件产品或者利用已有产品进行的二次开发以满足客户的某种特定需求。该类收入按照合同约定、在项目实施完成、交付对方并经对方验收合格后确认收入。

(2) 技术支持与服务是指利用软硬件专业知识向客户提供的有偿软硬件服务，包括数据服务、系统维护、软硬件应用与支持、软件产品维护与升级。该类收入中对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件均有明确约定的服务合同，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同作为一项单独的履约义务，在服务成果交付客户并经客户确认后确认收入。

(3) 系统集成是指根据客户的需求和投入资金的规模，应用各种计算机网络相关技术，选择各种软硬件设备，经过集成设计，安装调试等大量技术性工作使系统能满足客户对实际工作要求。该类收入根据合同的约定，在本公司将产品交付给客户，客户接受产品取得实物控制并经客户验收合格后确认收入。

4.25 合同成本

本公司的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。

本公司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：

- （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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

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（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品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：

- （1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）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情况的下该资产在转回日的账面价值。

4.26 政府补助

4.26.1 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，计入营业外收支。

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。

4.26.2 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。

4.27 递延所得税资产/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，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。

(3) 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。

4.28 所得税费用

4.28.1 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.28.2 所得税的抵销

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

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

4.29 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.29.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注6.8“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

4.29.2 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

4.30 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内

完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

4.31 重要会计政策、会计估计的变更

4.31.1 会计政策变更

无。

4.31.2 会计估计变更

无。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产原值	1.2%
土地使用税	土地使用面积	8元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南建研信息技术股份有限公司	15%
湖南建研科技有限公司	25%
武汉富思特创新信息技术有限公司	15%
湖南建研智慧云科技有限公司	25%
湖南建业云网络科技有限公司	25%
北京星筑创新科技有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

(1) 湖南建研信息技术股份有限公司：2019 年 9 月 5 日公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201943000059。公司符合减按 15% 的税率征收企业所得税的法定条件，适用的企业所得税税率为 15%。

根据财税[2011]100 号文件《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司的软件产品享有增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

(2) 武汉富思特创新信息技术有限公司：2019 年 11 月 28 日公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR20942002200。

武汉富思特创新信息技术有限公司同时符合高新技术企业和小型微利企业所得税优惠条件，公司按照自身实际情况由纳税人从优选择适用优惠税率，选择小型微利企业所得税优惠条件。

(3) 湖南建研科技有限公司符合小微企业判断标准，所得税选择小型微利企业所得税优惠条件。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日，上期指 2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,080.25	62,413.44
银行存款	7,147,151.80	26,365,645.67
其他货币资金	15,094.99	8,831.98
合计	7,224,327.04	26,436,891.09

注：期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的情况。

6.2 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	114,698.40	
合计	114,698.40	

6.3 应收账款

6.3.1 按分类披露

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	46,042,435.69	100.00	10,919,722.87	23.72%
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户				
组合 2：应收合并范围外客户	46,042,435.69	100.00	10,919,722.87	23.72%
合计	46,042,435.69	100.00	10,919,722.87	23.72%

续

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	43,473,055.27	100.00	10,895,772.70	25.06
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户				
组合 2：应收合并范围外客户	43,473,055.27	100.00	10,895,772.70	25.06
合计	43,473,055.27	100.00	10,895,772.70	25.06

6.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2：应收合并范围外客户

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,896,776.30	24,239,319.25
1 至 2 年	7,271,795.78	7,860,153.58
2 至 3 年	4,323,084.47	3,477,115.10
3 至 4 年	3,129,403.59	3,256,863.64
4 至 5 年	2,605,490.91	3,026,474.40
5 年以上	1,815,884.64	1,613,129.30
小计	46,042,435.69	43,473,055.27
减：坏账准备	10,919,722.87	10,895,772.70
合计	35,122,712.82	32,577,282.57

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为 23,950.17 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户 A	2,159,925.00	4.69	151,194.75
客户 B	2,071,850.00	4.50	124,311.00
客户 C	1,920,452.86	4.17	96,022.64
潍坊市住房和城乡建设局	1,832,000.00	3.98	128,240.00
客户 D	1,557,760.00	3.38	77,888.00
合计	9,541,987.86	20.72	577,656.39

6.4 预付款项

6.4.1 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	3,119,049.16	100.00	890,156.82	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,119,049.16	100.00	890,156.82	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
供应商 A	1,200,000.00	38.47
供应商 B	350,000.00	11.22
供应商 C	343,180.90	11.00
供应商 D	253,100.00	8.11
供应商 E	200,000.00	6.41
合计	2,346,280.90	75.22

6.5 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	13,734,468.91	10,537,923.35
减：坏账准备	9,503,507.67	9,343,680.39
合计	4,230,961.24	1,194,242.96

6.5.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,839,912.19	817,138.05
1至2年	481,019.29	336,968.39
2至3年	3,740,978.46	8,816,987.25
3至4年	5,407,350.07	328,929.66
4至5年	265,208.90	237,900.00
5年以上		
小计	13,734,468.91	10,537,923.35
减：坏账准备	9,503,507.67	9,343,680.39
合计	4,230,961.24	1,194,242.96

6.5.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	415,267.99	541,281.35
员工备用金	1,652,810.33	431,507.11
暂借款	2,833,384.08	732,128.38
借款及利息	8,833,006.51	8,833,006.51
股权转让款		
减：坏账准备	9,503,507.67	9,343,680.39
合计	4,230,961.24	1,194,242.96

6.5.3 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	589,980.83		8,753,699.56	9,343,680.39
期初余额在本期重新评估后	589,980.83		8,753,699.56	9,343,680.39
本期计提	166,127.95			166,127.95
本期转回	6,300.67			6,300.67
本期核销				
其他变动				
期末余额	749,808.11		8,753,699.56	9,503,507.67

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
湖南提灯医疗科技有限公司	8,753,699.56	8,753,699.56	100.00	连年亏损，偿还能力弱
合计	8,753,699.56	8,753,699.56		

6.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
湖南提灯医疗科技有限公司	借款及利息	8,753,699.56	注 1	63.74	8,753,699.56
浙江简治信息技术有限公司	暂借款	367,036.00	注 2	2.67	332,036.00
姚艳	备用金	291,859.08	1 年以内	2.13	14,592.95
上海勘测设计研究院有限公司	押金、保证金	194,720.00	1 年以内	1.42	9,736.00
林志坚	暂借款	180,000.00	注 3	1.31	55,000.00
合计		9,787,314.64		71.26	9,165,064.51

注 1: 2-3 年 3,495,031.00 元, 3-4 年 5,258,668.56 元;

注 2: 2-3 年 50,000.00 元, 3-4 年 176,036.00 元, 4-5 年 141,000.00 元;

注 3: 1-2 年 100,000.00 元, 2-3 年 50,000.00 元, 3-4 年 30,000.00 元。

6.6 存货

存货类别	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	1,275,520.65		1,275,520.65	1,406,748.75		1,406,748.75
委托加工物资	147,105.94		147,105.94	34,304.67		34,304.67
在产品	483,282.05		483,282.05	284,246.35		284,246.35
库存商品	2,648,645.76		2,648,645.76	2,517,708.50		2,517,708.50
发出商品	68,450.11		68,450.11	115,058.39		115,058.39
合同履约成本	500,000.00		500,000.00	636,657.37		636,657.37
合计	5,123,004.51		5,123,004.51	4,994,724.03		4,994,724.03

6.7 合同资产

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
附有条件的质量保证金	341,760.00	30,717.00	311,043.00	341,760.00	30,717.00	311,043.00
合计	341,760.00	30,717.00	311,043.00	341,760.00	30,717.00	311,043.00

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	29,347.51	366,096.58
待认证进项税额	160,660.25	160,726.55
合计	190,007.76	526,823.13

6.9 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	44,305,748.73	43,060,730.82
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	44,305,748.73	43,060,730.82

6.9.1 固定资产

6.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	40,646,905.97	1,647,041.70	1,611,331.73	1,593,394.75	154,110.00	45,652,784.15
2. 本期增加金额		2,911,902.26	12,385.53	34,881.42		2,959,169.21
(1) 购置		2,911,902.26	12,385.53	34,881.42		2,959,169.21
(2) 在建工程转入						-
(3) 其他增加						-
3. 本期减少金额				43,190.47		43,190.47
(1) 处置或报废				30,650.47		30,650.47
(2) 其他减少				12,540.00		12,540.00
4. 期末余额	40,646,905.97	4,558,943.96	1,623,717.26	1,585,085.70	154,110.00	48,568,762.89
二、累计折旧						
1. 期初余额	641,644.71	766,653.18	756,710.07	406,240.11	20,805.26	2,592,053.33
2. 本期增加金额	949,641.87	545,992.34	110,748.37	96,614.52	10,402.63	1,713,399.73
(1) 计提	949,641.87	545,992.34	110,748.37	96,614.52	10,402.63	1,713,399.73
3. 本期减少金额				42,438.90		42,438.90
(1) 处置或报废				29,117.97		29,117.97
(2) 其他减少				13,320.93		13,320.93
4. 期末余额	1,591,286.58	1,312,645.52	867,458.44	460,415.73	31,207.89	4,263,014.16
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	39,055,619.39	3,246,298.44	756,258.82	1,124,669.97	122,902.11	44,305,748.73
2. 期初账面价值	40,005,261.26	880,388.52	854,621.66	1,187,154.64	133,304.74	43,060,730.82

6.9.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡山科学城办公楼	32,665,801.40	尚在办理中
衡山科学城企业员工住宅 2#栋 1405 室	354,949.69	尚在办理中

6.10 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	277,876.11	
工程物资		
减：减值准备		
合计	277,876.11	

6.10.1 在建工程项目基本情况

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
安装工程	277,876.11		277,876.11			
合计	277,876.11		277,876.11			

6.11 使用权资产

项目	期初余额	本期增加金额	本期折旧金额	其他减少金额	期末余额
房屋		297,295.77	41,483.16		255,812.61
合计		297,295.77	41,483.16		255,812.61

6.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北辰光谷里装修设计费	1,900,000.01		199,999.98		1,700,000.03
合计	1,900,000.01		199,999.98		1,700,000.03

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

6.13.1 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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：	3,406,763.54	21,425,555.32	3,379,196.92	21,435,030.76
资产减值准备	3,261,022.37	20,453,947.54	3,231,590.81	20,450,990.07
递延收益				
预计负债	145,741.17	971,607.78	147,606.11	984,040.69

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
内部交易未实现利润				
小计	3,406,763.54	21,425,555.32	3,379,196.92	21,435,030.76

6.13.2 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	2,718,517.79	2,690,951.17
合计	2,718,517.79	2,690,951.17

6.13.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年	3,031,898.07	3,031,898.07	
2026 年	2,718,517.79	2,690,951.17	

6.14 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
合同履约成本	974,168.00		974,168.00	2,256,041.85		2,256,041.85
合同资产						
待抵扣进项税额						
待认证进项税额						
增值税留抵税额						
预付固定资产购置款	2,884,017.00		2,884,017.00	2,884,017.00		2,884,017.00
合计	3,858,185.00		3,858,185.00	5,140,058.85		5,140,058.85

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	7,600,000.00	8,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
信用借款		2,600,000.00
合计	7,600,000.00	10,600,000.00

短期借款分类的说明：中国光大银行股份有限公司衡阳分行 260 万保证借款的担保人为曾胡、余颖、易小明、简云花；交通银行股份有限公司长沙麓谷科技支行 500 万保证借款的担保人为曾胡、易小明；具体担保信息详见“9、关联方及关联交易 9.5 关联方关联交易情况 9.5.3、关联担保情况”。

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,142,166.48	17,348,602.48
1 年以上	2,627,804.93	2,856,309.71
合计	13,769,971.41	20,204,912.19

6.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杭州合盛科技开发有限公司	1,168,595.38	未结算
北京华域智慧科技有限公司	943,396.23	未结算
合计	2,111,991.61	

6.17 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,129,276.66	836,872.25
1 年以上		
合计	1,129,276.66	836,872.25

6.18 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,543,366.47	5,637,288.86
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		120,976.88
合计	1,543,366.47	5,516,311.98

说明：本期减少主要为前期定制开发项目完工。

6.19 应付职工薪酬

6.19.1 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	7,706,538.60	15,819,566.11	21,402,201.81	2,123,902.90
二、离职后福利-设定提存计划	7,959.63	942,107.05	942,107.05	7,959.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,714,498.23	16,761,673.16	22,344,308.86	2,131,862.53

6.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,696,401.46	15,032,765.20	20,613,425.96	2,115,740.70
职工福利费		91,533.21	91,533.21	
社会保险费	4,824.00	527,184.50	527,184.50	4,824.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	4,341.60	490,932.08	490,932.08	4,341.60
工伤保险费	96.48	31,497.46	31,497.46	96.48
生育保险费	385.92	4,754.96	4,754.96	385.92
住房公积金	1,125.00	68,670.00	68,670.00	1,125.00
工会经费和职工教育经费	4,188.14	99,413.20	101,388.14	2,213.20
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	7,706,538.60	15,819,566.11	21,402,201.81	2,123,902.90

6.19.3 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
基本养老保险	7,718.43	899,801.56	899,801.56	7,718.43
失业保险费	241.20	42,305.49	42,305.49	241.20
合计	7,959.63	942,107.05	942,107.05	7,959.63

6.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,223,297.42	2,722,299.52
企业所得税	3,705,075.30	2,941,046.27
城市维护建设税	219,723.84	206,456.40
个人所得税	78,070.18	151,802.60
房产税	2,974.83	5,526.83
教育费附加	94,121.66	88,435.59
地方教育费附加	62,515.64	58,724.92
土地使用税	29.15	
水利基金	996.19	1,404.15
印花税	3,172.45	2,961.81
合计	7,389,976.66	6,178,658.09

6.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,902,935.91	3,909,844.59
合计	3,902,935.91	3,909,844.59

6.21.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	2,875,911.00	2,875,911.00
个人往来款	877,024.91	883,933.59

其他	150,000.00	150,000.00
合计	3,902,935.91	3,909,844.59

6.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,908,576.68	5,162,612.56
合计	4,908,576.68	5,162,612.56

6.23 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	273,564.00	
减：未确认融资费用	20,492.03	
合计	253,071.97	

6.24 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	971,607.78	984,040.69	售后维护义务
合计	971,607.78	984,040.69	

6.25 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	小计	
股份总数	33,888,705.00						33,888,705.00

6.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积（股本溢价）	7,966,115.82			7,966,115.82
其他资本公积				
合计	7,966,115.82			7,966,115.82

6.27 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,510,032.27							-2,510,032.27
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-2,510,032.27							-2,510,032.27
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-2,510,032.27							-2,510,032.27

6.28 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,806,629.53	1,023,068.15		7,829,697.68
合计	6,806,629.53	1,023,068.15		7,829,697.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

6.29 未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	9,175,031.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-735,267.66
调整后年初未分配利润	8,439,764.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,315,629.37
减：提取法定盈余公积	1,023,068.15
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	14,732,325.43

（1）由于内部交易、内部往来坏账准备等，累积影响期初未分配利润-735,267.66 元。

6.30 营业收入和营业成本

6.30.1 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	40,642,186.86	8,881,815.19	46,374,847.58	9,389,054.86
产品化软硬件	30,832,704.65	7,571,242.28	33,900,660.79	6,370,523.31
定制开发	5,895,300.43	537,889.66	9,461,272.52	2,618,231.56
售后运维服务	3,914,181.78	772,683.25	3,012,914.27	400,299.99
二、其他业务小计	29,745.57	5,697.73		
房屋出租	29,745.57	5,697.73		
合计	40,671,932.43	8,887,512.92	46,374,847.58	9,389,054.86

6.30.2 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	定制开发	产品化软硬件	售后运维服务	其他业务收入
在某一时点确认	5,895,300.43	30,832,704.65		
在某一时段内确认			3,914,181.78	29,745.57
合计	5,895,300.43	30,832,704.65	3,914,181.78	29,745.57

6.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	190,767.98	308,888.79
教育费附加	81,736.05	220,634.85
地方教育费附加	54,490.74	
房产税	87,219.21	9,367.74
土地使用税	1,641.28	62.84
印花税	36,251.93	
车船税	2,745.00	
水利基金	3,996.19	
其他		38,935.08
合计	458,848.38	577,889.30

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,449,308.76	4,418,756.35
办公费	351,309.13	134,477.82
运输费		258,314.90
会务费	1,886.79	
广告费	139,426.19	193,116.22
交通差旅费	506,991.06	397,370.70
售后费用	1,320.25	254,430.95
业务招待费	567,184.48	990,881.23
咨询服务费	23,000.00	272,387.32
租赁费	329,833.91	
代理服务费	1,834,399.26	1,229,182.04
其他		43,555.50
合计	8,204,659.83	8,192,473.03

6.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,492,069.13	3,297,849.63
折旧费	1,571,248.85	273,978.47
办公费	934,285.67	391,321.56
交通差旅费	110,533.32	228,364.34
租赁费	469,181.54	699,295.33
业务招待费	377,541.88	328,696.68
咨询服务费	706,188.42	382,565.51
技术服务费	96,736.60	130,593.48
绿化费用		
其他	3,976.64	202,308.31
合计	8,761,762.05	5,934,973.31

6.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,147,231.55	6,643,092.97
折旧与摊销	41,653.58	
材料费	73,219.16	
办公费	4,410.96	
技术服务费	173,962.70	
差旅费	94,542.11	
设备费	107,782.50	
软件费	225,041.90	
其他		
合计	5,867,844.46	6,643,092.97

6.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	198,134.33	143,995.98
减：利息收入	38,237.13	27,110.56
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	20,650.93	18,354.79
合计	180,548.13	135,240.21

6.36 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
政府补助	344,909.58	2,961,056.81	与收益相关
软件产品增值税即征即退税款	5,096.41		与收益相关
增征免税征额	4,246.94		与收益相关
附加税费免征额	269.28		与收益相关
个税扣缴手续费	14,888.01		与收益相关
企业所得税减免	630.49		与收益相关
合计	370,040.71	2,961,056.81	

6.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		150,000.00
合计		150,000.00

6.38 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-23,950.17	192,451.49
其他应收款坏账损失	-159,827.28	-387,266.49
合计	-183,777.45	-194,815.00

6.39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,095.41	50,593.53	10,095.41
合计	10,095.41	50,593.53	10,095.41

6.40 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
滞纳金、罚款支出	52,564.14		52,564.14
其他	2,418.59	1,361.19	2,418.59
合计	54,982.73	1,361.19	54,982.73

6.41 所得税费用

6.41.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,343,554.96	2,344,966.22
递延所得税费用	-27,566.62	209,860.90
其他		
合计	1,315,988.34	2,554,827.12

6.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,452,132.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,267,819.89
子公司适用不同税率的影响	708,300.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-660,132.50
所得税费用	1,315,988.34

6.42 现金流量表项目

6.42.1 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	1,112,848.46	1,787,330.10
其中：利息收入	38,237.13	27,110.56
政府补助收入	344,909.58	50,000.00
保证金及押金		
收到的合并范围外的往来款		
其他	729,701.75	1,710,219.54
支付其他与经营活动有关的现金	3,491,280.41	7,407,296.49
其中：手续费支出	20,650.93	
保证金及押金		2,255,633.24
支付的合并范围外的往来款		
其他	3,470,629.48	5,151,663.25

6.43 现金流量表补充资料

6.43.1 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	7,136,144.26	15,912,770.93
加：信用减值损失	183,777.45	194,815.00
资产减值准备		
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	1,670,960.83	268,210.13
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	199,999.98	40,800.00
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）		
净敞口套期损失（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）	198,134.33	143,995.98
投资损失（收益以“-”号填列）		-150,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,566.62	
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）	-128,280.48	-1,392,430.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,649,103.39	-7,856,415.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,883,774.44	-5,412,837.34
其他	-468,184.68	
经营活动产生的现金流量净额	-13,767,892.76	1,748,909.01

项目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,224,327.04	8,841,979.70
减：现金的期初余额	26,436,891.09	18,207,644.76
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	-19,212,564.05	-9,365,665.06

6. 43. 2 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,224,327.04	26,436,891.09
其中：库存现金	62,080.25	62,413.44
可随时用于支付的银行存款	7,147,151.80	26,365,645.67
可随时用于支付的其他货币资金	15,094.99	8,831.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,224,327.04	26,436,891.09

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖南建研科技有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	软件销售、技术服务	100.00		设立
武汉富思特创新信息技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件销售、技术服务	60.00		收购
湖南建研智慧云科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	研发、技术服务	100.00		设立
湖南建业云网络科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件销售、技术服务	100.00		设立
北京星筑创新科技有限公司	北京市	北京市	软件销售、技术服务		70.00	设立

7.1.2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	武汉富思特创新信息技术有限公司	40.00%	-179,485.11	800,000.00	3,211,933.27

7.1.3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉富思特创新信息技术有限公司	6,987,990.92	2,064,618.97	9,052,609.89	909,905.33	112,871.39	1,022,776.72

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉富思特创新信息技术有限公司	10,149,036.64	2,316,285.25	12,465,321.89	1,861,471.64	125,304.30	1,986,775.94

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉富思特创新信息技术有限公司	1,638,232.30	-448,712.78	-448,712.78	-2,471,372.48

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉富思特创新信息技术有限公司	9,281,545.62	3,291,021.14	3,291,021.14	2,562,936.09

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南提灯医疗科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件服务、医疗器械	37.00		权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	湖南提灯医疗科技有限公司	湖南提灯医疗科技有限公司
流动资产	7,448,844.50	6,658,139.45

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	湖南提灯医疗科技有限公 司	湖南提灯医疗科技有限公 司
其中：现金和现金等价物	173,616.53	27,821.42
非流动资产	1,604,930.17	1,757,878.20
资产合计	9,053,774.67	8,416,017.65
流动负债	17,516,010.44	16,178,193.76
负债合计	17,516,010.44	16,178,193.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-8,462,235.77	-7,762,176.11
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
其中：商誉		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
营业收入	3,603,938.09	2,462,506.57
财务费用	15,521.11	7,627.17
净利润	-700,059.66	-1,239,855.27
综合收益总额	-700,059.66	-1,239,855.27

8、与金融工具相关的风险

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

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

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

8.1.1 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

8.1.2 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。期末应收账款在合同结算期内，其他应收款中无逾期款项，公司对应收款项已按坏账估计政策计提减值准备。

8.2 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

8.3 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。

8.4 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司期末不存在现金流量利率风险。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
曾胡				37.0009	37.0009

9.2 本公司的子公司情况

详见“7、在其他主体中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“7、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
湖南提灯医疗科技有限公司	本公司持股 37%、具有重大影响
衡阳华信教育科技有限公司	本公司持股 20%

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
易小明	董事、副总经理、董事会秘书
康荣	董事、副总经理
刘野	董事、副总经理
罗卫军	董事
章玉华	监事会主席
龚雷	监事
陈扬兴	监事
刘祁洋	财务总监
曾谦	副总经理、总工程师

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司与关联方之间不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

9.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉富思特创新信息技术有限公司	房屋	290,222.76	

9.5.3 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾胡、余颖、易小明、简云花	2,600,000.00	2022-04-21	2023-04-20	履行中
曾胡、易小明	5,000,000.00	2021-11-18	2022-11-17	履行中

9.5.4 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	截止日	说明
湖南提灯医疗科技有限公司	拆出	8,318,113.00	2019/1/30	2021/12/31	

9.5.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,207,046.08	1,005,871.74

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南提灯医疗科技有限公司	8,753,699.56	8,753,699.56	8,753,699.56	8,753,699.56

10、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

11、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

12、资产负债表日后事项

公司于 2022 年 8 月 29 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《公司 2022 年半年度利润分配预案的议案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元、每 10 股转增 2 股，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该议案尚需要提交 2022 年第二次临时股东大会审议。

13、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

14、分部信息

本公司与子公司生产经营范围相同，产品相同，共用客户，因此无分部报告。

15、母公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款分类披露

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				

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	45,521,394.41	100.00	9,654,982.10	21.21
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户	5,149,773.32	11.31	315,550.08	6.13
组合 2：应收合并范围外客户	40,371,621.09	88.69	9,339,432.02	23.13
合计	45,521,394.41	100.00	9,654,982.10	21.21

续

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	41,327,085.18	100.00	9,129,762.48	22.09
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户	4,086,394.72	9.89	246,130.23	6.02
组合 2：应收合并范围外客户	37,240,690.46	90.11	8,883,632.25	23.85
合计	41,327,085.18	100.00	9,129,762.48	22.09

15.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 1：应收合并范围内关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,988,545.01	5.00	199,427.25	3,250,184.90	5.00	162,509.25
1 至 2 年	1,161,228.31	10.00	116,122.83	836,209.82	10.00	83,620.98
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	5,149,773.32	6.13	315,550.08	4,086,394.72	6.02	246,130.23

(2) 组合 2：应收合并范围外客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	24,008,988.61	5.00	1,200,449.43	21,367,166.06	5.00	1,068,358.30
1 至 2 年	6,410,149.82	10.00	641,014.98	6,375,363.76	10.00	637,536.38
2 至 3 年	3,506,450.07	30.00	1,051,935.02	3,314,890.10	30.00	994,467.03
3 年以上	6,446,032.59	100.00	6,446,032.59	6,183,270.54	100.00	6,183,270.54
合计	40,371,621.09	23.13	9,339,432.02	37,240,690.46	23.85	8,883,632.25

15.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 525,219.62 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 E	4,991,601.92	10.97	266,128.71
客户 A	2,159,925.00	4.74	151,194.75
客户 B	2,071,850.00	4.55	124,311.00
客户 C	1,920,452.86	4.22	96,022.64
潍坊市住房和城乡建设局	1,832,000.00	4.02	128,240.00
合计	12,975,829.78	28.50	765,897.10

15.2 合同资产

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
附有条件的质量保证金	341,760.00	30,717.00	311,043.00	341,760.00	30,717.00	311,043.00
合计	341,760.00	30,717.00	311,043.00	341,760.00	30,717.00	311,043.00

15.3 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	435,586.56	435,586.56
应收股利		
其他应收款项	24,298,042.92	24,219,952.02
减：坏账准备	10,050,590.63	10,046,686.08
合计	14,683,038.85	14,608,852.50

15.3.1 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	384,722.26	513,501.35
员工备用金	1,464,113.07	329,809.85
暂借款	2,116,408.38	732,128.38
暂付款	11,860,125.67	14,178,878.30
代扣代缴	82,253.59	75,214.19
借款及利息	8,826,006.51	8,826,006.51
减：坏账准备	10,050,590.63	10,046,686.08
合计	14,683,038.85	14,608,852.50

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	10,644,039.15	43.03	14,992,254.65	60.81
1 至 2 年	4,693,303.31	18.98	279,467.02	1.13

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
2至3年	3,723,728.05	15.06	8,816,987.25	35.76
3至4年	5,407,350.07	21.86	328,929.66	1.33
4至5年	265,208.90	1.07	237,900.00	0.97
5年以上				
合计	24,733,629.48	100.00	24,655,538.58	100.00

(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	1,292,986.52		8,753,699.56	10,046,686.08
期初余额在本期重新评估后	1,292,986.52		8,753,699.56	10,046,686.08
本期计提	126,281.13			126,281.13
本期转回	122,376.58			122,376.58
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,296,891.07		8,753,699.56	10,050,590.63

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	划分原因
湖南提灯医疗科技有限公司	8,753,699.56	8,753,699.56	100.00	连年亏损，偿还能力弱
合计	8,753,699.56	8,753,699.56	100.00	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
湖南建研科技有限公司	往来款	10,837,827.08	1年以内	43.82	541,891.35
湖南提灯医疗科技有限公司	借款及利息	8,753,699.56	注1	35.39	8,753,699.56
浙江简治信息技术有限公司	暂借款	367,036.00	注2	1.48	332,036.00
姚艳	备用金	291,859.08	1年以内	1.18	14,592.95
上海勘测设计研究院有限公司	押金、保证金	194,720.00	1年以内	0.79	9,736.00
合计		20,445,141.72		82.66	9,651,955.86

注1：2-3年3,495,031.00元，3-4年5,258,668.56元；

注2：2-3年50,000.00元，3-4年176,036.00元，4-5年141,000.00元。

15.4 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	19,280,000.00		19,280,000.00	17,480,000.00		17,480,000.00
对联营、合营企业投资	7,247,997.75	7,247,997.75		7,247,997.75	7,247,997.75	
合计	26,527,997.75	7,247,997.75	19,280,000.00	24,727,997.75	7,247,997.75	17,480,000.00

15.4.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南建研科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉富思特创新信息技术有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
湖南建业云网络科技有限公司	4,090,000.00	910,000.00		5,000,000.00		
湖南建研智慧云科技有限公司	2,190,000.00	890,000.00		3,080,000.00		
合计	17,480,000.00	1,800,000.00		19,280,000.00		

15.4.2 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
衡阳华信教育科技有限公司	500,000.00									500,000.00	500,000.00
湖南提灯医疗科技有限公司	6,747,997.75									6,747,997.75	6,747,997.75
小计	7,247,997.75									7,247,997.75	7,247,997.75
合计	7,247,997.75									7,247,997.75	7,247,997.75

15.5 营业收入和营业成本

15.5.1 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	33,882,001.07	7,228,998.63	40,041,178.55	8,059,095.47
产品化软硬件	28,015,485.98	5,875,705.91	31,389,209.48	2,254,219.24
定制开发	4,736,979.99	1,220,578.54	7,133,479.99	5,727,696.11
售后运维服务	1,129,535.10	132,714.18	1,518,489.08	77,180.12
二、其他业务小计	290,222.76	112,684.26		
租赁收入	290,222.76	112,684.26		
合计	34,172,223.83	7,341,682.89	40,041,178.55	8,059,095.47

15.5.2 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	定制开发	产品化软硬件	售后运维服务	其他业务收入
在某一时点确认	4,736,979.99	28,015,485.98		
在某一时段内确认			1,129,535.10	290,222.76
合计	4,736,979.99	28,015,485.98	1,129,535.10	290,222.76

15.6 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,200,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		150,000.00
合计	1,200,000.00	150,000.00

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	344,909.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,887.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	300,022.26	
所得税影响额	-45,003.34	
少数股东权益影响额(税后)	-921.02	
合计	254,097.90	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.40	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.97	0.21	0.21

湖南建研信息技术股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

第1页至第53页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

签名: _____ 签名: _____ 签名: _____

日期: _____ 日期: _____ 日期: _____

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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室