



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.



年度报告摘要

— 2022 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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黄云湘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	易小明
电话	0731-82922718
传真	0734-2832105
电子邮箱	16135269@qq.com
公司网址	http://www.hunanjianyan.com/
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,945,014.36	121,742,831.33	-12.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,769,788.95	57,735,918.14	-17.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.70	-31.05%
资产负债率%（母公司）	49.80%	48.12%	-
资产负债率%（合并）	52.56%	49.36%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	75,632,879.52	107,376,360.44	-29.56%
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,577,258.69	21,656,961.48	-130.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,471,857.72	21,160,163.16	-135.31%
经营活动产生的现金流量净额	-9,931,762.26	28,346,548.67	-
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）	-12.08%	41.76%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-13.72%	40.80%	-
基本每股收益（元/股）	-0.16	0.56	-130.37%
（自行添行）			

2.2 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%	2,867,889	17,207,332	42.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,119,190	9.60%	680,074	3,799,264	9.34%	
	董事、监事、高管	2,917,105	8.98%	493,036	3,410,141	8.39%	
	核心员工	3,191,167	9.82%	63,571	3,254,738	8%	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,152,162	55.87%	5,306,952	23,459,114	57.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,357,573	28.80%	1,890,115	11,247,688	27.66%	
	董事、监事、高管	8,794,589	27.07%	2,162,957	10,957,546	26.94%	
	核心员工	0	0.00%	1,168,680	1,168,680	2.87%	
总股本		32,491,605	-	8,174,841	40,666,446	-	
普通股股东人数							160

2.3 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾胡	12,476,763	2,570,189	15,046,952	37.00%	11,247,688	3,799,264
2	易小明	4,802,604	983,535	5,786,139	14.23%	4,361,474	1,424,665
3	康荣	2,329,624	508,525	2,838,149	6.98%	2,139,262	698,887
4	何亚辉	1,564,323	241,127	1,805,450	4.44%		1,805,450
5	李小波		1,522,145	1,522,145	3.74%		1,522,145
6	章玉华	1,185,975	237,195	1,423,170	3.50%	1,065,757	357,413
7	龚雷	1,159,592	231,919	1,391,511	3.42%	1,043,633	347,878

8	表成龙	1,036,604	207,321	1,243,925	3.06%		1,243,925
9	刘野	676,355	330,871	1,007,226	2.48%	804,319	202,907
10	罗卫军	574,627	174,925	749,552	1.84%	582,030	167,522
合计		25,806,467	7,007,752	32,814,219	80.69%	21,244,163	11,570,056

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。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、会计政策变更

无。

二、会计估计变更

无。

三、会计差错更正

湖南建研信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，对2022年度发现的前期会计差错进行更正,现将本公司前期会计差错更正说明如下：

一、前期会计差错更正事项的主要原因

1、收入确认核算方面

公司根据企业会计准则及公司收入确认政策的相关规定，公司在销售定制化软件时提供的售后免费质保承诺，不能单独使客户获益或与其他易于获得资源一起使用中受益，且该售后免费质保承诺未单独报价，不属于在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供的一项单独的服务。公司认为该售后免费质保承诺属于保证类质保，应与定制软件开发业务整体视为一项单独履约义务。

因此公司对以前年度的收入确认方式进行前期差错更正处理，对前期将定制化软件开发业务中免费售后服务视为一项单独履约义务进行调整，在获得客户验收单的当期根据合同金额一次性确认软件开发收入，同时调整对应的应收账款。

2、合同资产核算方面

公司根据企业会计准则及公司会计政策的相关规定，对于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，满足合同资产的条件进行调整，确认合同资产，同时根

据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。

3、应付账款核算方面

公司根据企业会计准则及公司会计政策的有关规定，本期对应付款项中长期挂账项目进行梳理，发现前期存在多暂估、重复暂估应账款的现象。本公司对该部分错计多记应付账款进行调整，同时调整对应期间的损益。

4、其他应收款核算方面

公司根据企业会计准则及公司会计政策的有关规定，本公司对其他应收款长期挂账项目进行梳理，将费用挂账款项及错挂科目款项进行调整，调减其他应收款，同时调减相应的信用减值损失。

5、销售费用核算方面

公司为进一步核实代理服务费用情况，根据与代理商合同约定、对账以及实际业务发生情况，将与代理商的代理费用进行梳理结算。调增销售费用，同时调增相应的应付账款。同时对快递费用的跨期进行调整，调增应付账款；

6、长期股权投资方面

2019年湖南提灯医疗科技有限公司股权投资由可供出售金融资产转为权益法核算的长期股权投资时会计处理有误，进行更正。

二、前期会计差错更正事项主要内容及会计处理

1、2021年度合并及母公司财务报表更正事项主要内容及会计处理

(1) 应收款项合并层面调增938,187.72元、母公司层面调增938,187.72元，主要原因为：

① 根据新收入准则，对提供免费售后服务期超过1年的项目，不在按照两项履约义务进行收入确认，由于2020年针对售后运维服务已按照单项履约义务确认收入，现调增少确认的收入，同时调增应收账款2,028,617.87元；

② 冲销重复确认收入，调减应收账款1,059,070.00元；

③ 往来同单位挂账抵消53,465.52元

④ 调整应收账款重分类至合同负债，调增应收账款13,575.00元；

调减上述调整对应的应收账款坏账准备调减8,530.37元。

(2) 预付款项合并层面调减20,040.00元、母公司层面调减20,040.00元，主要原因为：预付款项中支付的费用款项，长期挂账清理，调减预付款项20,040.00元；

(3) 其他应收款合并层面调减248,791.70元、母公司层面调减248,791.70元，主要原因为：

① 费用长期挂账调整，调减其他应收账款261,891.70元；

② 上述其他应收款调整，调减相应的预期信用损失13,094.60元；

(4) 存货合并层面调增665,574.26元、母公司层面调整834,881.19元，主要原因为：

① 子公司富思特漏结转2021年已完工的软件开发项目成本调减169,306.93元；

② 根据工时统计归集未完工的定制开发项目所产生的人工成本，并将该部分人工成本调整至存货，合同履约成本调增834,881.19元；

(5) 合同资产合并层面调减263,372.00元，母公司层面调减263,372.00元，主要原因为对于质保期超过1年的质量保证金，列报时从合同资产重分类至其他流动资产。合同资产原值调减291,580.00元，对应的合同资产减值准备调减28,208.00元。

(6) 递延所得税资产合并层面调减3,243.75元、母公司层面调减3,243.75元，主要原因为：根据预期信用损失调整应收款项的损失准备，并同时调整坏账影响的递延所得税资产。

(7) 其他非流动资产合并层面调增263,372.00元、母公司层面调增263,372.00元，主要原因为对于质保期超过1年的质量保证金，列报时从合同资产重分类至其他流动资产。其他长期资产原值调增291,580.00元，对应的其他长期资产减值准备调增28,208.00元。

(8) 应付账款合并层面调减975,196.63元，母公司层面调减975,196.63元，主要原因为：

① 代理费用梳理，确认应计未计代理费，调增应付账款200,515.22元；

② 冲回以前年度暂估错误应付款，调减应付账款1,249,396.59元；

③ 调整跨期的快递费用，调增应付账款73,684.74元。

(9) 预收账款合并层面调减755,528.25元，母公司层面调减366,516.25元，主要原因为：

① 根据售后服务期补确认前期售后服务收入，调减预收账款238,005.00元；

② 根据二维码发货记录和物流运输单补确认前期收入；根据验收单日期确认前期软件服务收入；根据二维码扫描枪发货记录物流运输单确认当期收入；调减预收账款32,125.00元；

③ 往来款余额负数重分类调整，调增预收账款13,575.00元；

④ 合同负债和预收款之间重分类，调减预收账款498,973.25元。

(10) 合同负债合并层面调增400,213.38元，母公司层面调增33,220.84元，主要原因为：补确认以前年度已完工软件开发项目收入，以及符合合同负债确认条件的预收账款重分类的调整。

(11) 其他应付款合并层面调减5,809.44元、母公司层面调减5,809.44元，主要原因为：快递费用跨期，调减其他应付款5,809.44元。

(12) 应交税费合并层面调增158,989.41元、母公司层面调增158,989.41元，主要原因为：调整收入以及费用影响的所得税，调增应交税费158,989.41元。

(13) 其他流动负债合并层面调增155,648.36元、母公司层面调增133,628.90元，主要原因为：

- ① 补确认以前年度已完工软件开发项目收入；
- ② 合同负债和预收款之间重分类；
- ③ 根据售后服务期补确认当期应确认的售后服务收入调整的待转销项税；
- ④ 根据二维码、扫描枪发货记录和物流运输单补确认前期收入以及验收单日期确认前期软件服务收入调整的待转销项税。

(14) 盈余公积合并层面调增102.01元、母公司层面调增102.01元，主要原因为：根据相关调整导致利润减少，调增盈余公积102.01元。

(15) 未分配利润合并层面调减100,666.09元、母公司层面调增918.07元，主要原因为：对收入、成本、费用、信用减值损失、递延所得税资产等科目核算方面的会计差错予以更正的综合影响所致。

(16) 其他综合收益调增2,510,032.27元，原因为：2019年湖南提灯医疗科技有限公司股权投资由可供出售金融资产转为权益法核算的长期股权投资时会计处理有误，进行更正。

(17) 营业收入合并层面调减1,081,129.18元、母公司层面调减911,822.25元，主要原因为：

- ① 补确认以前年度已完工软件开发项目收入；
- ② 根据售后服务期补确认当期应确认的售后服务收入；
- ③ 根据二维码、扫描枪发货记录和物流运输单补确认前期收入以及验收单日期确认前期软件服务收入。

(18) 营业成本合并层面调减1,169,662.89元，母公司层面调减1,169,662.89元，主要原因为：

- ① 调整合并层面抵消分录错误影响的营业成本调减334,781.70元；
- ② 调增未验收项目产生的人工成本调整至存货调减834,881.19元

(19) 销售费用合并层面调增541,901.10元，母公司层面调增541,901.10元，主要原因为：

- ① 代理费用梳理，确认应计未计代理费280,009.40元；
- ② 清理长期挂账款项，调增261,891.70元；

(20) 信用减值损失调合并层面调增21,624.97元，母公司层面调增21,624.97元；

(21) 所得税费用合并层面调减81.56元，母公司层面调减81.56元，主要原因为：

- ① 补确认以前年度已完工软件开发项目收入以及根据售后服务期补确认当期应确认的售后服务收入等调减当期所得税费用90,123.74元，
- ② 调整坏账准备，调减递延所得税费用35,190.00元；

2、2020年度合并及母公司财务报表更正事项主要内容及会计处理

(1) 应收款项合并层面调增1,780,060.72元、母公司层面调增1,780,060.72元，主要原因为：

① 根据新收入准则，对提供免费售后服务期超过1年的项目，不在按照两项履约义务进行收入确认，由于2020年针对售后运维服务已按照单项履约义务确认收入，现调增少确认的收入，同时调增应收账款2,579,130.72元；

② 冲销重复确认收入，调减应收账款799,070.00元；

(2) 长期股权投资原值调增555,555.00元，长期股权投资坏账准备调增555,555.00元；主要原因为：2019年湖南提灯医疗科技有限公司股权投资由可供出售金融资产转为权益法核算的长期股权投资时会计处理有误，进行更正。

(3) 应付账款合并层面调减1,229,356.59元，母公司层面调减1,229,356.59元，主要原因为：冲回以前年度暂估错误应付款，调整暂估费用，调减应付账款1,229,356.59元；

(4) 预收账款合并层面调减17,150.00元，母公司层面调减17,150.00元，主要原因为：

① 根据售后服务期补确认前期售后服务收入，调减预收账款36,700.00元；

② 根据二维码发货记录和物流运输单确认收入；根据验收单确认软件服务收入，调减预收账款16,700.00元；

③ 往来款余额负数重分类调整，调增预收账款36,250.00元。

(5) 合同负债合并层面调减33,222.16元，母公司层面调减33,222.16元，主要原因为：补确认以前年度已完工软件开发项目收入，调减合同负债33,222.16元；

(6) 应交税费合并层面调增289,411.03元、母公司层面调增289,411.03元，主要原因为：调整收入以及费用影响的所得税；调增应交税费，调增289,411.03元；

(7) 其他流动负债合并层面调减3,027.84元、母公司层面调减3,027.84元，主要原因为：合同负债和预收款之间重分类。

(8) 盈余公积合并层面调增26,337.40元、母公司层面调增26,337.40元，主要原因为：根据相关调整导致利润增加，调增盈余公积26,337.40元。

(9) 未分配利润合并层面调增304,759.38元、母公司层面调增237,036.61元，主要原因为：对收入、费用、信用减值损失、等科目核算方面的会计差错予以更正的综合影响所致。

(10) 其他综合收益调增2,510,032.27元，原因为：2019年湖南提灯医疗科技有限公司股权投资由可供出售金融资产转为权益法核算的长期股权投资时会计处理有误，进行更正。

(11) 营业收入合并层面调增2,553,484.96元、母公司层面调增2,553,484.96元，主要原因为：

① 补确认以前年度已完工软件开发项目收入；

② 根据售后服务期补确认当期应确认的售后服务收入；

③ 根据二维码、扫描枪发货记录和物流运输单补确认前期收入以及验收单日期确认前期软件服务收入。

(12) 资产减值损失调增555,555.00元，原因为：2019年湖南提灯医疗科技有限公司股权投资由可供出售金融资产转为权益法核算的长期股权投资时会计处理有误，进行更正。

(13) 所得税费用合并层面调增383,022.74元，母公司层面调增383,022.74元，主要原因为：

① 补确认以前年度已完工软件开发项目收入以及根据售后服务期补确认当期应确认的售后服务收入等调增当期所得税费用263,692.10元，

② 调整坏账准备，调减递延所得税费用119,330.64元；

(14) 少数股东损益合并层面调减67,722.77元，原因为：调整前期子公司合并抵消部分影响的少数股东权益，调减67,722.77元。

三、前期差错更正的事项对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2021年度、2020年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

(一) 对2021年度合并资产负债表项目的影 响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	32,577,282.57	938,187.72	33,515,470.29
预付款项	890,156.82	-20,040.00	870,116.82
其他应收款	1,194,242.96	-248,797.10	945,445.86
合同资产	311,043.00	-263,372.00	47,671.00
存货	4,994,724.03	665,574.26	5,660,298.29
流动资产合计	66,931,163.60	1,071,552.88	68,002,716.48
递延所得税资产	3,379,196.92	-3,243.75	3,375,953.17
其他非流动资产	5,140,058.85	263,372.00	5,403,430.85
非流动资产合计	53,479,986.60	260,128.25	53,740,114.85
资产总计	120,411,150.20	1,331,681.13	121,742,831.33
应付账款	20,204,912.19	-975,196.63	19,229,715.56
预收款项	836,872.25	-755,528.25	81,344.00
合同负债	5,516,311.98	400,213.38	5,916,525.36
应交税费	6,178,658.09	158,989.41	6,337,647.50
其他应付款	3,909,844.59	5,809.44	3,915,654.03
其他流动负债	5,162,612.56	155,648.36	5,318,260.92
流动负债合计	60,123,709.89	-1,010,064.29	59,113,645.60
非流动负债合计	984,040.69	0.00	984,040.69
负债合计	61,107,750.58	-1,010,064.29	60,097,686.29

盈余公积	6,806,629.53	102.01	6,806,731.54
其他综合收益	-2,510,032.27	2,510,032.27	
未分配利润	9,175,031.87	-100,666.09	9,074,365.78
归属于母公司所有者权益合计	55,326,449.95	2,409,468.19	57,735,918.14
少数股东权益	3,976,949.67	-67,722.77	3,909,226.90
股东权益合计	59,303,399.62	2,341,745.42	61,645,145.04
负债与股东权益总计	120,411,150.20	1,331,681.13	121,742,831.33

(二) 对2021年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	108,457,489.62	-1,081,129.18	107,376,360.44
营业成本	22,693,300.40	-1,169,662.89	21,523,637.51
销售费用	33,324,727.82	541,901.10	33,866,628.92
信用减值损失	-3,004,840.20	21,624.97	-2,983,215.23
营业利润	25,597,746.26	-431,742.42	25,166,003.84
利润总额	25,560,452.12	-431,742.42	25,128,709.70
所得税费用	2,890,688.98	-81.56	2,890,607.42
净利润	22,669,763.14	-431,660.86	22,238,102.28
归属于母公司的净利润	22,088,622.34	-431,660.86	21,656,961.48

(三) 对2021年度母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	32,197,322.70	938,187.72	33,135,510.42
预付款项	738,010.88	-20,040.00	717,970.88
其他应收款	14,608,852.50	-248,797.10	14,360,055.40
合同资产	311,043.00	-263,372.00	47,671.00
存货	4,567,824.70	834,881.19	5,402,705.89
流动资产合计	72,004,641.53	1,233,910.26	73,238,551.79
递延所得税资产	3,084,885.29	-3,243.75	3,081,641.54
其他非流动资产	5,140,058.85	263,372.00	5,403,430.85
非流动资产合计	33,307,913.61	260,128.25	33,568,041.86
资产总计	105,312,555.14	1,494,038.51	106,806,593.65
应付账款	14,190,557.53	-975,196.63	13,215,360.90
预收款项	446,560.25	-366,516.25	80,044.00
合同负债	5,407,170.24	33,220.84	5,440,391.08
应交税费	5,613,765.54	158,989.41	5,772,754.95
其他应付款	4,007,847.41	5,809.44	4,013,656.85
其他流动负债	4,988,974.21	133,628.90	5,122,603.11
流动负债合计	51,542,861.31	-1,010,064.29	50,532,797.02
非流动负债合计	858,736.39	0.00	858,736.39
负债合计	52,401,597.70	-1,010,064.29	51,391,533.41
盈余公积	6,806,629.53	102.01	6,806,731.54

其他综合收益	-2,510,032.27	2,510,032.27	0.00
未分配利润	5,439,874.63	918.07	5,440,792.70
归属于母公司所有者 权益合计	52,904,007.89	2,511,052.35	55,415,060.24
股东权益合计	52,904,007.89	2,511,052.35	55,415,060.24
负债与股东权益总计	105,305,605.59	1,500,988.06	106,806,593.65

(四) 对2021年度母公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	91,641,386.05	-911,822.25	90,729,563.80
营业成本	20,454,692.06	-1,169,662.89	19,285,029.17
销售费用	28,810,553.86	541,901.10	29,352,454.96
信用减值损失	-2,524,177.06	21,624.97	-2,502,552.09
营业利润	23,703,809.15	-262,435.49	23,441,373.66
利润总额	23,674,014.05	-262,435.49	23,411,578.56
所得税费用	2,787,226.66	-81.56	2,787,145.10
净利润	20,886,787.39	-262,353.93	20,624,433.46
归属于母公司的净利润	20,886,787.39	-262,353.93	20,624,433.46

(五) 对2020年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	30,910,114.30	1,780,060.72	32,690,175.02
流动资产合计	57,831,965.15	1,780,060.72	59,612,025.87
非流动资产合计	28,176,833.58	0.00	28,176,833.58
资产总计	86,008,798.73	1,780,060.72	87,788,859.45
应付账款	12,220,654.98	-1,229,356.59	10,991,298.39
预收款项	311,623.70	-17,150.00	294,473.70
合同负债	1,931,758.33	-33,222.16	1,898,536.17
应交税费	6,833,969.91	289,411.03	7,123,380.94
其他流动负债	4,728,825.87	-3,027.84	4,725,798.03
流动负债合计	43,358,912.97	-993,345.56	42,365,567.41
非流动负债合计	927,037.78	0.00	927,037.78
负债合计	44,285,950.75	-993,345.56	43,292,605.19
盈余公积	4,717,950.79	26,337.40	4,744,288.19
其他综合收益	-2,510,032.27	2,510,032.27	0.00
未分配利润	6,897,781.77	304,759.38	7,202,541.15
归属于母公司所有者 权益合计	39,421,001.81	2,841,129.05	42,262,130.86
少数股东权益	2,301,846.17	-67,722.77	2,234,123.40
股东权益合计	41,722,847.98	2,773,406.28	44,496,254.26
负债与股东权益总计	86,008,798.73	1,780,060.72	87,788,859.45

(六) 对2020年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	109,763,014.81	2,553,484.96	112,316,499.77
资产减值损失	-6,864,734.20	-555,555.00	-7,420,289.20
营业利润	12,152,652.96	1,997,929.96	14,150,582.92
利润总额	12,221,181.55	1,997,929.96	14,219,111.51
所得税费用	2,626,700.03	383,022.74	3,009,722.77
净利润	9,594,481.52	1,614,907.22	11,209,388.74
归属于母公司的净利润	9,690,675.03	1,682,629.99	11,373,305.02
少数股东损益	-96,193.51	-67,722.77	-163,916.28

(七) 对2020年度母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	29,495,480.44	1,780,060.72	31,275,541.16
流动资产合计	65,497,431.33	1,780,060.72	67,277,492.05
非流动资产合计	12,414,427.47	0.00	12,414,427.47
资产总计	77,911,858.80	1,780,060.72	79,691,919.52
应付账款	10,466,786.49	-1,229,356.59	9,237,429.90
预收款项	311,623.70	-17,150.00	294,473.70
合同负债	1,739,781.64	-33,222.16	1,706,559.48
应交税费	6,446,924.68	289,411.03	6,736,335.71
其他流动负债	4,570,986.93	-3,027.84	4,567,959.09
流动负债合计	39,967,198.09	-993,345.56	38,973,852.53
非流动负债合计	858,736.39	0.00	858,736.39
负债合计	40,805,426.80	-993,345.56	39,812,081.24
盈余公积	4,717,950.79	26,337.40	4,744,288.19
其他综合收益	-2,510,032.27	2,510,032.27	0.00
未分配利润	4,364,459.48	237,036.61	4,601,496.09
归属于母公司所有者 权益合计	37,106,432.00	2,773,406.28	39,879,838.28
股东权益合计	37,106,432.00	2,773,406.28	39,879,838.28
负债与股东权益总计	77,911,858.80	1,780,060.72	79,691,919.52

(八) 对2020年度母公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	102,404,647.08	2,553,484.96	104,958,132.04
资产减值损失	-6,864,734.20	-555,555.00	-7,420,289.20
营业利润	14,309,115.13	1,997,929.96	16,307,045.09

利润总额	14,259,195.71	1,997,929.96	16,257,125.67
所得税费用	2,481,828.53	383,022.74	2,864,851.27
净利润	11,777,367.18	1,614,907.22	13,392,274.40
归属于母公司的净利润	11,777,367.18	1,614,907.22	13,392,274.40

四、前期会计差错更正事项对财务指标的影响

(一) 2021 年度每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	0.68	-0.01	0.67	0.68	-0.01	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	-0.01	0.65	0.66	-0.01	0.65

(二) 2021 加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	44.86	-3.10	41.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.24	-2.44	40.80

(三) 2020 每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.06	0.39	0.33	0.06	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.05	0.35	0.30	0.05	0.35

(四) 2020 加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	24.36	2.86	27.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.28	2.33	24.61

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	32,577,282.57	33,515,470.29	30,910,114.30	32,690,175.02
预付款项	890,156.82	870,116.82		
其他应收款	1,194,242.96	945,445.86		
合同资产	311,043.00	47,671.00		
存货	4,994,724.03	5,660,298.29		
流动资产合计	66,931,163.60	68,002,716.48	57,831,965.15	59,612,025.87
递延所得税资产	3,379,196.92	3,375,953.17		
其他非流动资产	5,140,058.85	5,403,430.85		
非流动资产合计	53,479,986.60	53,740,114.85	28,176,833.58	28,176,833.58
资产总计	120,411,150.20	121,742,831.33	86,008,798.73	87,788,859.45
应付账款	20,204,912.19	19,229,715.56	12,220,654.98	10,991,298.39
预收款项	836,872.25	81,344.00	311,623.70	294,473.70
合同负债	5,516,311.98	5,916,525.36	1,931,758.33	1,898,536.17
应交税费	6,178,658.09	6,337,647.50	6,833,969.91	7,123,380.94
其他应付款	3,909,844.59	3,915,654.03		
其他流动负债	5,162,612.56	5,318,260.92	4,728,825.87	4,725,798.03
流动负债合计	60,123,709.89	59,113,645.60	43,358,912.97	42,365,567.41
负债合计	61,107,750.58	60,097,686.29	44,285,950.75	43,292,605.19
盈余公积	6,806,629.53	6,806,731.54	4,717,950.79	4,744,288.19
其他综合收益	-2,510,032.27		-2,510,032.27	
未分配利润	9,175,031.87	9,074,365.78	6,897,781.77	7,202,541.15
归属于母公司所有者权益合计	55,326,449.95	57,735,918.14	39,421,001.81	42,262,130.86
少数股东权益	3,976,949.67	3,909,226.90	2,301,846.17	2,234,123.40
股东权益合计	59,303,399.62	61,645,145.04	41,722,847.98	44,496,254.26
负债与股东权益总计	120,411,150.20	121,742,831.33	86,008,798.73	87,788,859.45
营业收入	108,457,489.62	107,376,360.44	109,763,014.81	112,316,499.77
营业成本	22,693,300.40	21,523,637.51		
销售费用	33,324,727.82	33,866,628.92		
资产减值损失			-6,864,734.20	-7,420,289.20
信用减值损失	-3,004,840.20	-2,983,215.23		
营业利润	25,597,746.26	25,166,003.84	12,152,652.96	14,150,582.92
利润总额	25,560,452.12	25,128,709.70	12,221,181.55	14,219,111.51
所得税费用	2,890,688.98	2,890,607.42	2,626,700.03	3,009,722.77
净利润	22,669,763.14	22,238,102.28	9,594,481.52	11,209,388.74
归属于母公司的净利润	22,088,622.34	21,656,961.48	9,690,675.03	11,373,305.02
少数股东损益			-96,193.51	-163,916.28

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2022 年 6 月公司控股子公司武汉富思特创新信息技术有限公司收购武汉拓路信息技术有限公司。2022 年 7 月公司设立控股子公司北京中润华建信息技术有限公司。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用