



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

— 2022 —

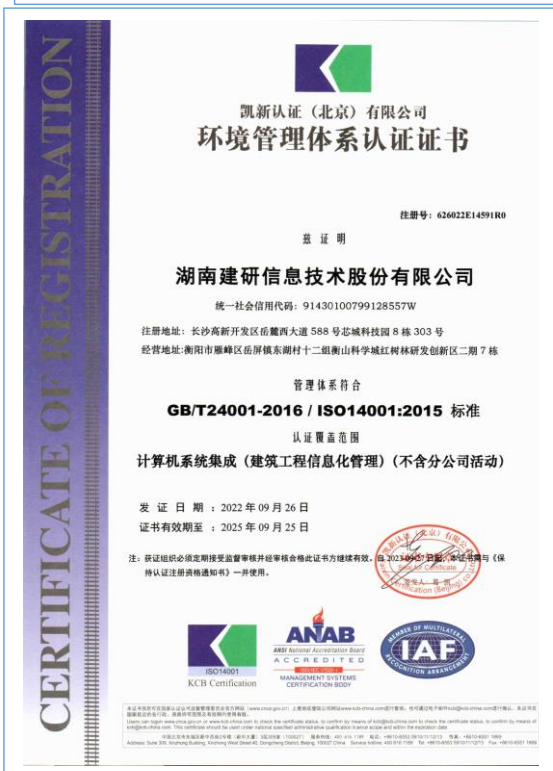
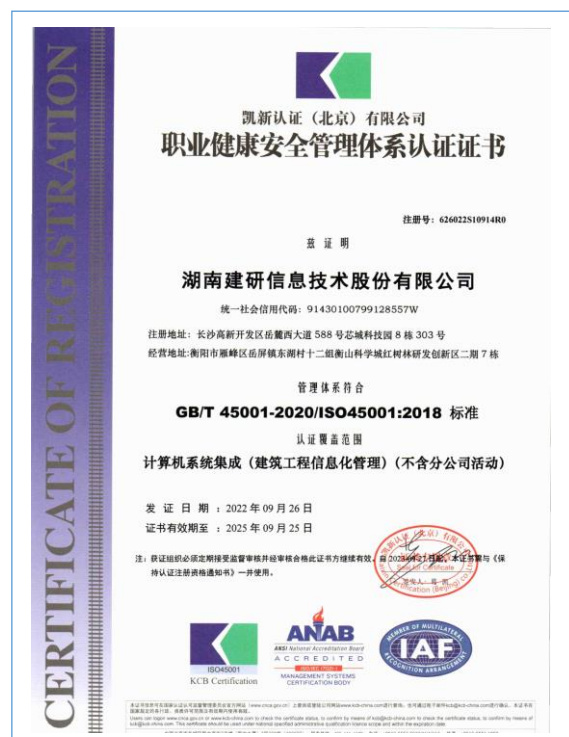
## 公司年度大事记

一、2022年9月，公司获得中国公路学会“天工杯”数字交通及智能建造技术应用大赛铜奖。

二、2022年9月，公司荣获职业健康安全管理体系认证证书。

三、2022年9月，公司荣获环境管理体系认证证书。

四、2022年10月，公司荣获湖南省省级企业技术中心证书。



# 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	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重大事件 .....	36
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	38
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	43
第八节	行业信息 .....	48
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	50
第十节	财务会计报告 .....	53
第十一节	备查文件目录 .....	78

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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）黄云湘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

本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年度报告的真实性、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

### 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

	<p>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。</p>
2、税收优惠不能持续获取的风险	<p>公司于2022年10月18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、2021年分别收到增值税即征即退税款0元、6,546,664.03元，占当期净利润的比例分别为0%、28.88%。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。</p>
3、技术失密、核心技术人员流失的风险	<p>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44.73%。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。</p>
4、供应商集中的风险	<p>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、2021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38.23%、54.75%，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。</p>
5、应收账款发生坏账损失的风险	<p>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年末、2021年末，公司应收账款余额分别为51,106,287.47元、44,402,712.62元，但大部分应收账款账龄在2年以内（2022年末、2021年末账龄在2年内的</p>

	应收账款占应收账款总金额的比例分别为 68.69%、74.71%)，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

### 行业重大风险

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。

## 释义

释义项目		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 12 月 31 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	<a href="http://www.hunanjianyan.com/">http://www.hunanjianyan.com/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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）	40,666,446
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	32,491,605.00	否

公司 2021 年股票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。发行前本公司总股本为 32,491,605 股，发行后总股本增至 33,888,705 股。公司 2022 年半年度权益分派方案已获 2022 年 10 月 28 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过，以公司现有总股本 33,888,705 股为基数，向全体股东每 10 股转增送红股 2 股，每 10 股派人民币现金 1 元。分红前本公司总股本为 32,491,605 股，分红后总股本增至 40,666,446 股。2023 年 3 月份公司工商注册资本完成变更。

#### 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			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠 2 年	闫又双 2 年		
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>公司 2021 年股票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。发行前本公司总股本为 32,491,605 股，发行后总股本增至 33,888,705 股。</p> <p>公司 2022 年半年度权益分派方案已获 2022 年 10 月 28 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过，以公司现有总股本 33,888,705 股为基数，向全体股东每 10 股转增送红股 2 股，每 10 股派人民币现金 1 元。分派前本公司总股本为 33,888,705 股，分派后总股本增至 40,666,446 股。</p> <p>2023 年 3 月份公司工商注册资本完成变更。</p>
--

### 第三节 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	75,632,879.52	107,376,360.44	-29.56%
毛利率%	69.86%	79.95%	-
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%
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%（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）	-13.72%	40.80%	-
基本每股收益	-0.16	0.56	-130.37%

#### 二、 偿债能力

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%
负债总计	56,215,570.85	60,097,686.29	-6.46%
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%	-
流动比率	0.99	1.15	-
利息保障倍数	-14.79	88.86	-

#### 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	-9,931,762.26	28,346,548.67	-
应收账款周转率	1.58	2.52	-
存货周转率	3.88	4.98	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.15%	38.68%	-
营业收入增长率%	-29.56%	-4.4%	-
净利润增长率%	-131.37%	98.39%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	40,666,446	32,491,605	25.16%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,284.43
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）	999,347.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,121.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	889,941.98
所得税影响数	5,845.80
少数股东权益影响额（税后）	-10,502.85
<b>非经常性损益净额</b>	894,599.03

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

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	22,088,622.34	21,656,961.48	9,690,675.03	11,373,305.02

利润				
少数股东损益			-96,193.51	-163,916.28

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 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软件的研发与销售，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：软件开发与销售、唯一性标识销售、技术支持与服务。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

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	CMMI5 级认证 - CMMI 认证机构
详细情况	1、专精特新：公司于 2021 年 5 月被认定为湖南省专精特新“小巨人”企业，有效期 2021 年至 2024 年。 2、高新技术企业：公司于 2022 年 10 月被认定为湖南省第一批高新技术企业，编号 GR 202243005371，有效期 3 年。 3、科技型中小企业：公司于 2022 年被认定为科技型中小企业，编号 202243010408006743，有效期至 2022 年 12 月 21 日。 4、CMMI5 级认证：公司于 2021 年 6 月通过了 CMMI5 级评估认证，有效期 3 年。 以上与创新属性相关的认定对公司创新及技术沉淀有积极影响。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 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，公司实现营业收入 75,632,879.52 元，较去年同期下降-29.56%；公司营业成本为 22,793,722.76 元，较去年同期上升 5.90%。归属于挂牌公司股东的净利润为-6,577,258.69 元，较去年同期减少 130.37%，受制于房地产市场大幅度下滑以及疫情的影响所致。截止 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 106,945,014.36 元，较期初减少 12.15%，主要是因为公司本年净利润较去年大幅度下滑所致；归属于母公司净资产 47,769,788.95 元，较期初减少 17.26%，主要是因为本年收入大幅度下滑净利润大幅度下滑所致。

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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,596,463.36	8.04%	26,436,891.09	21.72%	-67.48%
应收票据	80,000.00	0.07%	-	0.00%	
应收账款	36,771,683.26	34.38%	33,515,470.29	27.53%	9.72%
存货	6,097,156.23	5.70%	5,660,298.29	4.65%	7.72%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	42,564,035.26	39.80%	43,060,730.82	35.37%	-1.15%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	
无形资产	1,016,113.31	0.95%	-	0.00%	
商誉	-	0.00%	-	0.00%	
短期借款	10,211,897.21	9.55%	10,600,000.00	8.71%	-3.66%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	
合同资产	253,797.25	0.24%	47,671.00	0.04%	432.39%
其他应收款	1,393,017.70	1.30%	945,445.86	0.78%	47.34%
长期待摊费用	1,500,000.05	1.40%	1,900,000.01	1.56%	-21.05%
其他应付款	1,148,880.97	1.07%	3,915,654.03	3.22%	-70.66%
预计负债	679,072.86	0.63%	984,040.69	0.81%	-30.99%
股本	40,666,446.00	38.03%	33,888,705.00	27.84%	20.00%
资本公积	1,188,374.82	1.11%	7,966,115.82	6.54%	-85.08%
未分配利润	-891,763.41	-0.83%	9,074,365.78	7.45%	-109.83%
少数股东权益	2,959,654.56	2.77%	3,909,226.90	3.21%	-24.29%
其他流动资产	66,590.35	0.06%	526,823.13	0.43%	-87.36%
递延所得税资产	3,811,484.05	3.56%	3,375,953.17	2.77%	12.90%



其他非流动资产	3,834,166.00	3.59%	5,403,430.85	4.44%	-29.04%
应付账款	15,844,739.11	14.82%	19,229,715.56	15.80%	-17.60%
合同负债	6,007,709.50	5.62%	5,916,525.36	4.86%	1.54%
应付职工薪酬	9,042,616.77	8.46%	7,714,498.23	6.34%	17.22%
应交税费	6,466,476.72	6.05%	6,337,647.50	5.21%	2.03%
其他流动负债	5,290,506.14	4.95%	5,318,260.92	4.37%	-0.52%

### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期期末较上期期末减少 67.48%，主要系公司受到宏观环境房地产市场需求不足加上疫情影响导致公司收入大幅度下滑，收款大幅度下滑所致。

(2) 合同资产：本期期末较上期期末增加 432.39%，主要系公司本期有未验收在实施项目大幅度增加所致。

(3) 其他应收款：本期期末较上期期末增加 47.34%，主要系公司开展业务员工备用金大幅度增加所致。

(4) 其他应付款：本期期末较上期期末减少 70.66%，主要系单位往来大幅度下降所致。

(5) 预计负债：本期期末较上期期末减少 30.99%，主要系公司收入大幅度减少导致产品履约质量保证金本期计提大幅度下滑所致。

(6) 资本公积：本期期末较上期期末减少 85.08%，主要系公司资本公积转增股本所致。

(7) 未分配利润：本期期末较上期期末减少 109.83%，主要系公司本期上半年进行一次分红以及下半年大幅度亏损所致。

(8) 少数股东权益：本期期末较上期期末减少 24.29%，主要系子公司亏损所致。

(9) 其他流动资产：本期期末较上期期末减少 87.36%，主要系待抵扣进项税额大幅度减少所致。

## 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	75,632,879.52	-	107,376,360.44	-	-29.56%
营业成本	22,793,722.76	30.14%	21,523,637.51	20.05%	5.90%
毛利率	69.86%	-	79.95%	-	-
销售费用	22,677,801.79	29.98%	33,866,628.92	31.54%	-33.04%
管理费用	20,877,678.48	27.60%	17,967,531.65	16.73%	16.20%
研发费用	13,620,374.35	18.01%	11,805,666.32	10.99%	15.37%
财务费用	441,938.74	0.58%	275,569.64	0.26%	60.37%
信用减值损失	-2,791,131.48	-3.69%	-2,983,215.23	-2.78%	6.44%
资产减值损失	-106,739.75	-0.14%	-13,980.55	-0.01%	663.49%
其他收益	1,318,507.57	1.74%	7,576,750.17	7.06%	-82.60%
投资收益	-	0.00%	103.70	0.00%	-100.00%
公允价值变动	-	0.00%	-	0.00%	

收益					
资产处置收益	-11,284.43	-0.01%	-508.00	0.00%	2,121.34%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	-7,378,738.20	-9.76%	25,166,003.84	23.44%	-129.32%
营业外收入	8,734.63	0.01%	197.41	0.00%	4,324.61%
营业外支出	106,856.10	0.14%	37,491.55	0.03%	185.01%
净利润	-6,976,831.03	-9.22%	22,238,102.28	20.71%	-131.37%
所得税费用	-500,028.64	-0.66%	2,890,607.42	2.69%	-117.30%

### 项目重大变动原因：

- (1) 营业收入：本期较上年同期下降 29.56%，主要系公司受宏观环境影响，房地产行情下滑以及疫情影响所致，本期成本稍微上升 5.9%主要系本期原材料涨价所致，本期毛利率下降主要是由于软件销售业务大部分都是人工成本，而该部分人工成本大部分属于固定成本，即使没有业务公司也需要承担该部分成本，2022 年软件销售规模下降，故而导致毛利率的下滑
- (2) 销售费用：本期较上年同期下降 33.04%，主要系公司营业收入大幅度下滑，公司相应销售推广活动减少所致。
- (3) 财务费用：本期较上年同期增长 60.37%，主要系公司本期固定资产车辆分期付款增加贷款利息所致。
- (4) 资产减值损失：本期较上年同期增加 663.49%，主要系公司本期未发生，其他非流动金融资产的减值损失，以及本期发生的合同资产减值损失较上期增加所致。
- (5) 其他收益：本期较上年同期减少 82.60%，主要系公司本期增值税退税尚未退还所致。
- (6) 营业利润：本期较上年同期减少 129.32%，主要系公司本期收入大幅度下滑所致。
- (7) 营业外收入：本期较上年同期增长 4324.61%，主要系与公司日常活动无关的政府补助等增加所致。
- (8) 营业外支出：本期较上年同期增长 185.01%，主要系公司对外捐赠等营业外支出增加所致。
- (9) 净利润：本期较上年同期减少 131.37%，主要系公司收入大幅度下滑所致。
- (10) 所得税费用：本期较上年同期减少 117.30%，主要系公司净利润大幅度下滑所致。
- (11) 投资收益：本期较上年同期减少 100%，主要系公司本期无投资收益所致。
- (12) 资产处置收益：本期较上年同期减少 2121.34%，主要系公司本期新增处置亏损所致。

### (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	75,475,732.65	107,341,057.39	-29.69%
其他业务收入	157,146.87	35,303.05	345.14%
主营业务成本	22,776,813.85	21,496,291.24	5.96%
其他业务成本	16,908.91	27,346.27	-38.17%

### 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百分点
产品化软硬件	49,857,404.75	10,830,690.48	78.28%	-36.09%	-23.42%	-3.59%
定制开发	17,661,145.38	8,942,787.41	49.36%	-20.10%	30.52%	-19.64%
售后运维服务	7,957,182.52	1,758,109.98	77.91%	10.15%	31.53%	-3.59%
房屋出租	126,486.49	16,908.91	86.63%	258.29%	-38.17%	64.09%
其他	30,660.38					

**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下滑 29.56%。其中，因受房地产下滑以及疫情等因素的影响，产品化软硬件的营业收入较上年同期下降 36%，定制开发的营业收入较上年同期下降 20%。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	潍坊市住房和城乡建设局	5,064,150.83	6.70%	否
2	温州市速远建筑科技经营部	3,400,619.47	4.50%	否
3	客户 A	3,241,885.24	4.29%	否
4	客户 B	2,522,399.05	3.34%	否
5	上海勘测设计研究院有限公司	1,745,944.91	2.31%	否
合计		15,974,999.50	21.12%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	3,156,235.00	11.54%	否
2	供应商 B	2,947,840.49	10.78%	否
3	供应商 C	1,704,566.16	6.23%	否
4	浙江悦链盛科技开发有限公司	1,700,309.73	6.22%	否
5	北京恒都律师事务所	943,396.23	3.45%	否
合计		10,452,347.61	38.23%	-

### 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	-9,931,762.26	28,346,548.67	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,116,421.01	-20,442,077.14	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,792,244.46	324,774.80	-

#### 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增加净流出，主要系受到房地产市场的大幅度下滑以及疫情的影响销售商品、提供劳务收到的现金和收到的税费返还大幅度减少所致。

(2) 公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少净流出 84.75%，主要系本期期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅度减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加净流出，主要系上期定向发行有吸收投资收到的现金 9,779,700.00 元，本期没有所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南建研科技有限公司	控股子公司	技术服务	10,000,000	34,280,715.85	13,507,522.63	10,391,969.98	1,684,505.19
湖南建研智慧云科技有限公司	控股子公司	研发、技术服务	5,000,000	1,571,229.00	1,328,117.20	1,721,500.00	-874,247.00
湖南建业云网络科技有限公司	控股子公司	软件销售、技术服务	5,000,000	1,903,501.30	-1,370,014.99	1,082,090.57	-3,034,222.47

北京星筑创新科技有限公司	控股子公司	软件销售、技术服务	5,000,000	7,987.39	-30,199.98	0	-414,304.29
武汉富思特创新信息技术有限公司	控股子公司	软件销售、技术服务	2,000,000	8,506,599.16	7,361,618.19	4,354,212.92	-947,620.83
北京中润华建信息技术有限公司	控股子公司	软件销售、技术服务	3,000,000	0	0	0	0
武汉拓路科技开发有限公司	控股子公司	研发、技术服务	1,100,000	1,310,054.51	471,783.06	948,241.36	199,552.47
湖南提灯医疗科技有限公司	参股公司	软件服务、医疗器械	14,991,200	8,416,017.65	-7,762,176.11	5,800,093.58	-4,525,310.73
衡阳华信教育科技有限公司	参股公司	培训服务	12,500,000	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南提灯医疗科技有限公司	无关联	扩展新领域

衡阳华信教育科技有限公司	无关联	扩展新领域
--------------	-----	-------

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**(五) 研发情况**

**研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,620,374.35	11,805,666.32
研发支出占营业收入的比例	18.01%	10.89%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

**研发人员情况:**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	3	2
本科以下	135	121
研发人员总计	138	123
研发人员占员工总量的比例	45.54%	44.73%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	46
公司拥有的发明专利数量	2	17

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
--------	------	------

<p>收入确认</p>	<p>建研信息自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认；新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型。收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“4、重要会计政策和会计估计 4.24 收入”。建研信息本年度的营业总收入为 75,632,879.52 元，较上年同期下降 29.36%，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价了建研信息与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 针对各类型交易合同，复核管理层对新收入准则下收入确认时点和金额的评估，检查报表相关披露的准确性；</p> <p>(3) 根据收入类型、业务模式执行实质性分析程序、重新计算程序，分析其波动趋势，是否符合行业及建研信息业务发展的实际情况；</p> <p>(4) 抽样检查建研信息营业收入相关的销售合同、销售发票、客户验收单、银行回单等支持性文件，评估收入确认的真实性以及收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后确认的收入，执行截止性测试；</p> <p>(6) 对重要应收账款及大额收入执行独立函证程序，对于最终未回函的账户实施替代审计程序，包括实施期后收款测试、查验合同、验收、发票等信息。</p>
<p>应收账款预期信用损失</p>	<p>如合并财务报表附注“4、重要会计政策和会计估计 4.9 应收账款、4.9.3 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”所述的会计政策及合并财务报表附注“6、合并财务报表重要项目注释 6.2 应收账款”所示，截止 2022 年 12 月 31 日，建研信息应收账款账面余额为 5,110.63 万元，坏账准备为 1,433.46 万元，账面价值为 3,677.17 万元，占总资产比例为 34.38%。基于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不不确定性，因此我们将应收账款的预期信用损失识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 对建研信息信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评价和测试；</p> <p>(2) 了解建研信息执行新金融工具准则后应收账款预期信用损失计提政策及方法的变化情况，是否符合新金融工具准则的具体规定；</p> <p>(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；</p> <p>(4) 对于单项金额重大的应收账款，结合已经识别出债务人的特征、财务状况及担保抵押等情况，对公司管理层做出的预期信</p>

		<p>用损失的结果进行分析、复核，以确认预期信用损失的充分性；</p> <p>(5) 通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，结合应收账款函证程序及期后回款情况，辅证应收账款预期信用损失的合理性。</p>
--	--	---

**(七) 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，现调减少确认的收入，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
<b>流动资产合计</b>	<b>66,931,163.60</b>	<b>1,071,552.88</b>	<b>68,002,716.48</b>
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
<b>非流动资产合计</b>	<b>53,479,986.60</b>	<b>260,128.25</b>	<b>53,740,114.85</b>
<b>资产总计</b>	<b>120,411,150.20</b>	<b>1,331,681.13</b>	<b>121,742,831.33</b>
应付账款	20,204,912.19	-975,196.63	19,229,715.56
预收款项	836872.25	-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
<b>流动负债合计</b>	<b>60,123,709.89</b>	<b>-1,010,064.29</b>	<b>59,113,645.60</b>
<b>非流动负债合计</b>	<b>984,040.69</b>	<b>0.00</b>	<b>984,040.69</b>
<b>负债合计</b>	<b>61,107,750.58</b>	<b>-1,010,064.29</b>	<b>60,097,686.29</b>
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
<b>流动资产合计</b>	65,497,431.33	1,780,060.72	67,277,492.05
<b>非流动资产合计</b>	12,414,427.47	0.00	12,414,427.47
<b>资产总计</b>	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
<b>流动负债合计</b>	39,967,198.09	-993,345.56	38,973,852.53
<b>非流动负债合计</b>	858,736.39	0.00	858,736.39
<b>负债合计</b>	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
<b>归属于母公司所有者 权益合计</b>	37,106,432.00	2,773,406.28	39,879,838.28
<b>股东权益合计</b>	37,106,432.00	2,773,406.28	39,879,838.28
<b>负债与股东权益总计</b>	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

##### (八) 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。

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

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。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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 2022 年 10 月 18 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、2021 年分别收到增值税即征即退税款 0 元、6,546,664.03 元，占当期净利润的比例分别为 0%、28.88%。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 44.73%。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、2021 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 38.23%、54.75%，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 年末、2021 年末，公司应收账款余额分别为 51,106,287.47 元、44,402,712.62 元，但大部分应收账款账龄在 2 年以内（2022 年末、2021 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 68.69%、74.71%），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。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	500,000	0	0	0.99%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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（特别是中小股东）的合法权益	正在履行中
其他股东	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

**承诺事项详细情况：**

1、建研信息控股股东、实际控制人曾胡关于同业竞争、不损害其他股东合法权益的承诺：

本人目前没有在中国境内或境外以任何形式直接或间接实际控制或与其他自然人、法人、合伙企业或组织共同控制任何与建研信息存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员，本人与建研信息不存在同业竞争。

自本承诺函出具之日起，本人作为建研信息控股股东/实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接控制与建研信息构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。

本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人/本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接控制与建研信息相同或相似的、对建研信息业务构成或可能构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。若本人及本人控制的相关公司、企业出现直接或间接控制与建研信息产品或业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织之情况，则本人及本人控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到建研信息经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争。

本人为建研信息控股股东/实际控制人期间，保证不会利用建研信息控股股东/实际控制人/董事的地位损害建研信息及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

上述承诺在建研信息于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起且本人为建研信息控股股东/实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，由本人承担因此给建研信息造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人违反避免同业竞争承诺的事项发生。

2、参与认购股东关于自愿限售股票的承诺

公司在2021年定向发行股份1,397,100股，参与认购股东承诺自新增股份登记日起满36个月止自愿限售此次新增股票，相关承诺正在履行中。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 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%	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%
<b>总股本</b>		32,491,605	-	8,174,841	40,666,446	-
<b>普通股股东人数</b>						160

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、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 日完成登记并在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。发行前本公司总股本为 32,491,605 股，发行后总股本增至 33,888,705 股。

2、公司 2022 年半年度权益分派方案已获 2022 年 10 月 28 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过，以公司现有总股本 33,888,705 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，每 10 股派人民币现金 1 元。分派前本公司总股本为 33,888,705 股，分派后总股本增至 40,666,446 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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	李一波		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		
<b>合计</b>		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。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

曾胡先生为公司第一大股东，持股 37%且为公司主要创始人，为公司实际控制人。中国国籍，无境外永久居留权，男，1959 年 8 月出生，专科学历，现任公司董事长、总经理、核心技术人员。1982 年 3 月至 1985 年 6 月任衡阳内衣厂设备动力科助理工程师，1985 年 7 月至 1989 年 12 月任衡阳内衣厂经编、染整车间主任，1990 年 1 月至 1993 年 7 月任衡阳市电子研究所市场信息部主任，1993 年 8 月至 1999

年12月任衡阳市雁南计算机应用研究所所长，2000年1月至2007年3月任长沙努邦电脑技术有限公司总经理，2007年4月至2014年8月任建研有限执行董事、总经理，2014年9月至今任公司董事长、总经理、核心技术人员。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

√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	募集资金	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	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	9,779,700.00	9,779,700.00	0	否	-	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 12 月 31 日的募集资金余额为 0.00 元。公司 2022 年年度募集资金的实际使用情况如下：

项目	金额
<b>一、募集资金期初账户余额</b>	9,779,700.00
加：利息收入	6,076.61
减：手续费、管理费、工本费等	708.50
<b>二、募集资金实际使用金额</b>	9,785,068.11
其中：支付供应商采购款	7,005,368.11
发放员工薪酬	2,779,700.00
<b>三、尚未使用的募集资金余额</b>	0.00

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	建设银行	银行	2,600,000.00	2022年12月22日	2023年12月21日	4.15%
2	保证借款	交通银行	银行	2,600,000.00	2022年5月26日	2023年5月25日	4.15%
3	保证借款	光大银行	银行	5,000,000.00	2022年11月16日	2023年11月15日	4.25%
合计	-	-	-	10,200,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年10月28日	1	0	2
合计	1	0	2

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022年12月29日向全体股东每10股转增2股，每10股派人民币现金1元。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	2,570,189	15,046,952	37.00%	0	0
易小明	董事、董事会秘书、副总经理	4,802,604	983,535	5,786,139	14.23%	0	0
康荣	董事、副总经理	2,329,624	508,525	2,838,149	6.98%	0	0
刘野	董事、副总经理	676,355	330,871	1,007,226	2.48%	0	0
罗卫军	董事	574,627	174,925	749,552	1.84%	0	0
章玉华	监事会主席	1,185,975	237,195	1,423,170	3.50%	0	0
龚雷	监事	1,159,592	231,919	1,391,511	3.42%	0	0
陈扬兴	职工代表监事	411,628	126,965	538,593	1.32%	0	0
刘祁洋	财务总监	282,099	-9,580	272,519	0.67%	0	0
曾谦	副总经理、总工程师	289,190	71,638	360,828	0.89%	0	0
<b>合计</b>	-	24,188,457	-	29,414,639	72.33%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 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
管理人员	14	2	4	12
生产人员	5		1	4
销售人员	81	2	6	77
技术人员	188	31	50	169
财务人员	15		2	13

员工总计	303	35	63	275
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	6	4
本科	138	125
专科	143	130
专科以下	16	16
员工总计	303	275

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

<p>1、薪酬政策 公司明确了各部门具体岗位的任职资格及岗位薪酬级别，确定了以业绩为导向的薪酬和奖金激励方案。</p> <p>2、培训计划 公司根据实际工作需要制定相关培训计划，针对不同岗位展开多种形式的培训教育，使员工能胜任目前所处的工作岗位。</p> <p>3、离退休职工人数情况 报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。</p>
---

**(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘祁洋	无变动	财务总监、核心员工	282,099	-9,580	272,519
曾谦	无变动	副总经理、总工程师、核心员工	289,190	71,638	360,828
陈尧模	无变动	核心员工	242,565	6,533	249,098
汪敏	无变动	核心员工	191,112	53,822	244,934
赵春梅	无变动	核心员工	127,219	21,040	148,259
倪光荣	无变动	核心员工	122,508	62,302	184,810
朱波	无变动	核心员工	567,659	132,732	700,391
李仲秋	无变动	核心员工	80,856	34,771	115,627
李新意	无变动	核心员工	274,874	-151,783	123,091
聂泽忠	无变动	核心员工	92,115	30,423	122,538
包铜华	无变动	核心员工	490,031	129,686	619,717
刘晗菡	无变动	核心员工	26,072	-786	25,286
周宸好	无变动	核心员工	58,805	28,561	87,366

李锐	无变动	核心员工	61,254	24,251	85,505
欧阳灿	无变动	核心员工	34,302	27,617	61,919
伍佳珍	无变动	核心员工	39,202	57,040	96,242
廖义能	无变动	核心员工	23,424	22,925	46,349
肖凌	无变动	核心员工	31,852	22,570	54,422
邓姣	无变动	核心员工	9,801	25,960	35,761
羊东	无变动	核心员工	17,151	14,830	31,981
王琳	无变动	核心员工	160,151	39,230	199,381
黄彬	无变动	核心员工	17,151	15,430	32,581
肖天娥	无变动	核心员工	7,346	25,469	32,815
伍苏姣	无变动	核心员工	7,027	8,005	15,032
张友顺	无变动	核心员工	7,350	7,710	15,060
任金	无变动	核心员工	0	18,000	18,000
周盛志	无变动	核心员工	0	0	
赵红波	无变动	核心员工	282,711	69,502	352,213
刘亚利	无变动	核心员工	0	7,440	7,440
李洪海	无变动	核心员工	0	29,400	29,400
黄云湘	无变动	核心员工	0	19,200	19,200
李雯	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
蒋煜	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
杨宏光	无变动	核心员工	0	12,000	12,000
陈思好	离职	核心员工	0	12,000	12,000
胡艳娟	无变动	核心员工	0	9,600	9,600
郭少旭	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
刘远航	无变动	核心员工	0	24,960	24,960
费宇鹏	无变动	核心员工	0	10,800	10,800
刘畅	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
谭宏伟	无变动	核心员工	0	8,400	8,400
阳杰	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
邹成玲	无变动	核心员工	0	8,400	8,400
罗宇辉	无变动	核心员工	0	0	
张鑫	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
刘晓林	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
李武生	无变动	核心员工	0	17,160	17,160
伍敏	无变动	核心员工	0	8,400	8,400
刘雪华	无变动	核心员工	0	12,000	12,000
汤智香	无变动	核心员工	0	9,240	9,240
王树清	无变动	核心员工	0	9,000	9,000
陈晓路	无变动	核心员工	0	18,000	18,000
万孝凯	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
王恒	无变动	核心员工	0	7,800	7,800
唐亚红	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
罗友	无变动	核心员工	0	12,000	12,000

安宁	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
万卫国	无变动	核心员工	0	12,000	12,000
袁进勇	无变动	核心员工	0	20,400	20,400
曾伟	无变动	核心员工	0	12,000	12,000
黄福泽	无变动	核心员工	0	24,000	24,000
刘巧林	无变动	核心员工	0	24,000	24,000
肖三星	无变动	核心员工	0	102,600	102,600
付红	无变动	核心员工	0	16,800	16,800
杜冬梅	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
涂良军	无变动	核心员工	0	7,200	7,200
付亚明	无变动	核心员工	0	12,000	12,000
费祥	无变动	核心员工	0	12,000	12,000
邓青	无变动	核心员工	0	9,600	9,600
聂海燕	无变动	核心员工	0	26,160	26,160
刘素玉	无变动	核心员工	0	4,800	4,800
张策	无变动	核心员工	0	8,160	8,160
张超	无变动	核心员工	0	13,200	13,200
刘志刚	无变动	核心员工	0	14,400	14,400
姚艳	无变动	核心员工	0	30,720	30,720
谢玉超	无变动	核心员工	0	72,000	72,000
刘鹰	离职	核心员工	0	0	
李政	离职	核心员工	0	51,600	51,600
罗志峰	离职	核心员工	218,629	20,299	238,928

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

适用 不适用

报告期内，公司核心员工新增 0 人，减少 4 人，净减少 4 人。核心员工的变动未对公司经营产生不利影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为 I6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发。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软件的研发与销售，为房建、市政、交通和水利工程建设质量安全提供全面解决方案及服务。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

公司目前拥有商标权 4 项、专利权 25 项、软件著作权 59 项。其中，在报告期内，新增专利 1 项、新增软件著作权 5 项，各项知识产权均由国家知识产权局授权，取得方式为原始取得。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

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。公司主要产品均具有自主专利和知识产权。

#### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	建设工程质量安全云平台升级建设项目	3,890,160.80	3,890,160.80
2	基于区块链的工程质量检测监管平台项目	2,562,080.74	2,562,080.74
3	工程项目管理系统	1,948,219.69	1,948,219.69



4	RD29	1,055,708.66	1,055,708.66
5	建业云平台	859,078.92	859,078.92
合计		10,315,248.81	10,315,248.81

#### 研发项目分析:

公司报告期内主要研发“建设工程质量安全云平台升级建设项目”、“基于区块链的工程质量检测监管平台项目”、“工程项目管理系统”、“RD29”、“建业云平台”并大部分完工。

#### 四、 业务模式

报告期内，公司业务模式未发生改变，主要面向客户提供自主开发软件、行业解决方案、技术及运维等产品及服务。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

#### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

### 十三、金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2022年3月23日第三届董事会第九次会议决议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，并严格按照相关法律法规和《公司章程》，履行各自的权利和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、客户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司生产经营决策、关联交易、重大人事变动等重大决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司各项重大事项均依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司报告期内未进行章程修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	2

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策基本按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，报告期内，三会依法运作，不存在重大违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1. 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保股东平等地位，充分行使权利。

2. 董事会：公司董事会为5人，董事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3. 监事会：公司监事会为3人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## (四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作。报告期内，公司根据制定的《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司实际控制人、控股股东及其控制的其他企业在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，各自核算、独立承担责任和风险。

1. 业务独立。公司已经建立符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在生产经营及管理上独立运作。公司的生产经营活动均由公司自主决策，独立开展业务并承担相应的责任和风险。

2. 资产独立。公司拥有独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施，公司对所有资产有完全的控制支配权；公司资产产权清晰、独立完整，不存在被实际控制人、控股股东及其他关联方占用资产或控股股东及其他关联方干预公司对资产经营管理的情况。

3. 人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等人员未在公司控股股东及实际控制人处担任职务。公司拥有独立的人员任免制度，未出现控股股东及实际控制人超越董事会和股东大会权限作出人事任免决定的情形。

4. 机构独立。公司拥有独立的办公机构和生产经营场所，依法独立设置机构，独立运营，并设置了独立于控股股东及实际控制人的职能部门。

5. 财务独立。公司财务独立，设有独立的财务部门，无财务人员在关联单位兼职。公司设立了独立的基本账户，并依法单独纳税。公司执行《企业会计准则》，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关法律法规和证券监管要求，结合公司实际情况，公司建立了股东大会、董事会、监事会、管理层和职能部门的内部控制组织架构，明确了股东大会、董事会、监事会、经营层的职责和权限，形成了相互制衡的法人治理结构，促进了公司持续经营和健康发展。此外，公司与控股股东及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面独立分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的有关规定，公司形成了以职责控制、权限控制、财务控制、重要事项控制等为核心的管控体系，总体上涵盖公司现有的风险控制点，具体包括财务管理、投资管理、预算管理等方面。目前，公司运作规范，独立性强，公司治理和信息披露都符合中国证监会和股转公司等监管部门的要求。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增加信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，经公司第二届董事会第九次会议审议通过，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2018-018）及相关配套措施。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字(2023)004395 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠 2 年 闫又双 2 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	25 万元

## 审计报告

中审亚太审字(2023)004395 号

### 湖南建研信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南建研信息技术股份有限公司(以下简称“贵公司”或“建研信息”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

###### 1、事项描述

建研信息自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认；新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型。收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“4、重要会计政策和会计估计 4.24 收入”。建研信息本年度的营业总收入为 7,563.29 万元，较上年同期下降 29.56%，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

###### 2、审计应对

（1）了解和评价了建研信息与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）针对各类型交易合同，复核管理层对新收入准则下收入确认时点和金额的评估，检查报表相关披露的准确性；

（3）根据收入类型、业务模式执行实质性分析程序、重新计算程序，分析其波动趋势，是否符合行业及建研信息业务发展的实际情况；

（4）抽样检查建研信息营业收入相关的销售合同、销售发票、客户验收单、银行回单等支持性文件，评估收入确认的真实性以及收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（5）对资产负债表日前后确认的收入，执行截止性测试；

（6）对重要应收账款及大额收入执行独立函证程序，对于最终未回函的账户实施替代审计程序，包括实施期后收款测试、查验合同、验收、发票等信息。

##### （二）应收账款预期信用损失

###### 1、事项描述

如合并财务报表附注“4、重要会计政策和会计估计 4.9 应收账款、4.9.3 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”所述的会计政策及合并财务报表附注“6、合并财务报表重要项目注释 6.2 应收账款”所示，截止 2022 年 12 月 31 日，建研信息应收账款账面余额为 5,110.63 万元，坏账准备为 1,433.46 万元，账面价值为 3,677.17 万元，占总资产比例为 34.53%。基于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不确定性，因此我们将应收账款的预期信用损失识别为关键审计事项。

###### 2、审计应对

（1）对建研信息信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评价和测试。

（2）了解建研信息执行新金融工具准则后应收账款预期信用损失计提政策及方法的变化情况，是否符合新金融工具准则的具体规定；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；

（4）对于单项金额重大的应收账款，结合已经识别出债务人的特征、财务状况及担保抵押等情况，对公司管理层做出的预期信用损失的结果进行分析、复核，以确认预期信用损失的充分性；

(5) 通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，结合应收账款函证程序及期后回款情况，辅证应收账款预期信用损失的合理性。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就建研信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
 中国 北京 中国注册会计师：  
 二〇二三年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	8,596,463.36	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	5.2	80,000.00	-
应收账款	5.3	36,771,683.26	33,515,470.29
应收款项融资		-	-
预付款项	5.4	960,507.54	870,116.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,393,017.70	945,445.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	6,097,156.23	5,660,298.29
合同资产	5.7	253,797.25	47,671.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	66,590.35	526,823.13
<b>流动资产合计</b>		<b>54,219,215.69</b>	<b>68,002,716.48</b>
<b>非流动资产：</b>			



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	5.9	-	-
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	5.10	42,564,035.26	43,060,730.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.11	1,016,113.31	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	1,500,000.05	1,900,000.01
递延所得税资产	5.13	3,811,484.05	3,375,953.17
其他非流动资产	5.14	3,834,166.00	5,403,430.85
<b>非流动资产合计</b>		52,725,798.67	53,740,114.85
<b>资产总计</b>		106,945,014.36	121,742,831.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.15	10,211,897.21	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	5.16	15,844,739.11	19,229,715.56
预收款项	5.17	78,959.67	81,344.00
合同负债	5.18	6,007,709.50	5,916,525.36
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	5.19	9,042,616.77	7,714,498.23
应交税费	5.20	6,466,476.72	6,337,647.50
其他应付款	5.21	1,148,880.97	3,915,654.03
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	5.22	597,283.05	-
其他流动负债	5.23	5,290,506.14	5,318,260.92
<b>流动负债合计</b>		54,689,069.14	59,113,645.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.24	695,011.86	-
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.25	679,072.86	984,040.69
递延收益			
递延所得税负债	5.12	152,416.99	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,526,501.71	984,040.69
<b>负债合计</b>		56,215,570.85	60,097,686.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.26	40,666,446.00	33,888,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.27	1,188,374.82	7,966,115.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.28	6,806,731.54	6,806,731.54
一般风险准备			
未分配利润	5.29	-891,763.41	9,074,365.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,769,788.95	57,735,918.14
少数股东权益		2,959,654.56	3,909,226.90
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		50,729,443.51	61,645,145.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		106,945,014.36	121,742,831.33

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12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		4,776,405.96	19,574,340.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		80,000.00	-
应收账款	14.1	39,046,249.15	33,135,510.42
应收款项融资			
预付款项		803,813.37	717,970.88
其他应收款	14.3	10,967,955.53	14,360,055.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,529,381.23	5,402,705.89
合同资产	14.2	234,797.25	47,671.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,794.60	297.66
<b>流动资产合计</b>		<b>61,442,397.09</b>	<b>73,238,551.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.4	19,750,000.00	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		9,078,535.69	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		3,592,575.12	3,081,641.54
其他非流动资产		3,834,166.00	5,403,430.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,255,276.81</b>	<b>33,568,041.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,697,673.90</b>	<b>106,806,593.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,211,897.21	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		11,560,041.68	13,215,360.90
预收款项		20,956.22	80,044.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,227,857.38	6,287,986.13
应交税费		6,357,597.85	5,772,754.95
其他应付款		1,146,327.42	4,013,656.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,121,886.48	5,440,391.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		597,283.05	
其他流动负债		5,128,441.34	5,122,603.11
<b>流动负债合计</b>		<b>47,372,288.63</b>	<b>50,532,797.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		695,011.86	
长期应付职工薪酬			
预计负债		590,378.25	858,736.39
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,285,390.11</b>	<b>858,736.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,657,678.74</b>	<b>51,391,533.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		40,666,446.00	33,888,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,501,090.00	9,278,831.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,806,731.54	6,806,731.54
一般风险准备			
未分配利润		-934,272.38	5,440,792.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>49,039,995.16</b>	<b>55,415,060.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>97,697,673.90</b>	<b>106,806,593.65</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		75,632,879.52	107,376,360.44
其中：营业收入	5.30	75,632,879.52	107,376,360.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		81,420,969.63	86,789,506.69
其中：营业成本	5.30	22,793,722.76	21,523,637.51
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	5.31	1,009,453.51	1,350,472.65
销售费用	5.32	22,677,801.79	33,866,628.92
管理费用	5.33	20,877,678.48	17,967,531.65
研发费用	5.34	13,620,374.35	11,805,666.32
财务费用	5.35	441,938.74	275,569.64
其中：利息费用	5.35	473,558.47	286,013.70
利息收入	5.35	70,783.79	50,166.10
加：其他收益	5.36	1,318,507.57	7,576,750.17
投资收益（损失以“-”号填列）	5.37		103.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	5.38	-2,791,131.48	-2,983,215.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.39	-106,739.75	-13,980.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.40	-11,284.43	-508.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,378,738.20	25,166,003.84
加：营业外收入	5.41	8,734.63	197.41

减：营业外支出	5.42	106,856.10	37,491.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,476,859.67	25,128,709.70
减：所得税费用	5.43	-500,028.64	2,890,607.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,976,831.03	22,238,102.28
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）		-6,976,831.03	22,238,102.28
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）		-399,572.34	581,140.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,577,258.69	21,656,961.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,976,831.03	22,238,102.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,577,258.69	21,656,961.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-399,572.34	581,140.80
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.56

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	2021年
<b>一、营业收入</b>	14.5	61,466,258.91	90,729,563.80
减：营业成本	14.5	20,464,129.38	19,285,029.17
税金及附加		846,185.13	1,215,224.25
销售费用		19,009,769.16	29,352,454.96
管理费用		14,611,608.68	14,088,794.78
研发费用		7,852,226.63	7,667,128.50
财务费用		485,193.36	298,332.04
其中：利息费用		473,558.47	286,013.70
利息收入		13,950.36	14,945.85
加：其他收益		852,946.09	7,135,306.20
投资收益（损失以“-”号填列）	14.6	1,200,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,568,842.24	-2,502,552.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-105,739.75	-13,980.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,159.59	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,426,648.92	23,441,373.66
加：营业外收入		5,850.74	196.45
减：营业外支出		76,329.98	29,991.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,497,128.16	23,411,578.56
减：所得税费用		-510,933.58	2,787,145.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,986,194.58	20,624,433.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,986,194.58	20,624,433.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,986,194.58	20,624,433.46
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,302,212.43	119,337,141.23
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	5.44.1	530,530.96	7,281,672.33
收到其他与经营活动有关的现金		6,942,840.27	4,235,781.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,775,583.66</b>	<b>130,854,595.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,578,983.01	17,390,316.88
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		44,098,953.85	40,443,847.83
支付的各项税费		7,260,751.49	16,924,375.29
支付其他与经营活动有关的现金	5.44.1	24,768,657.57	27,749,506.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		93,707,345.92	102,508,046.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,931,762.26	28,346,548.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金			150,103.70
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			160,103.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,291,941.31	20,592,180.84
投资支付的现金			10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		824,479.70	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,116,421.01	20,602,180.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,116,421.01	-20,442,077.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,779,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,200,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,200,000.00	20,779,700.00
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,392,244.46	15,054,925.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,992,244.46	20,454,925.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,792,244.46	324,774.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,840,427.73	8,229,246.33
加：期初现金及现金等价物余额		26,436,891.09	18,207,644.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,596,463.36	26,436,891.09

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	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,301,415.27	101,255,610.84
收到的税费返还			6,881,748.96
收到其他与经营活动有关的现金		13,146,904.83	10,286,129.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,448,320.10</b>	<b>118,423,489.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,871,507.09	16,513,017.85
支付给职工以及为职工支付的现金		32,661,032.46	31,636,022.56
支付的各项税费		5,921,131.81	15,838,821.26
支付其他与经营活动有关的现金		23,701,603.97	30,829,704.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,155,275.33</b>	<b>94,817,566.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,706,955.23</b>	<b>23,605,922.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>150,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,868,734.89	5,020,841.18
投资支付的现金		2,270,000.00	11,280,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,138,734.89</b>	<b>16,300,841.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,938,734.89</b>	<b>-16,150,841.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,779,700.00
取得借款收到的现金		5,200,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,200,000.00</b>	<b>20,779,700.00</b>
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,752,244.46	15,054,925.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,352,244.46</b>	<b>20,454,925.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,152,244.46</b>	<b>324,774.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,797,934.58</b>	<b>7,779,856.22</b>

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		4,776,405.96	19,574,340.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,888,705.00				7,966,115.82				6,806,731.54		9,074,365.78	3,909,226.90	61,645,145.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,888,705.00				7,966,115.82				6,806,731.54		9,074,365.78	3,909,226.90	61,645,145.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,777,741.00				-6,777,741.00						-9,966,129.19	-949,572.34	-10,915,701.53
（一）综合收益总额											-6,577,258.69	-399,572.34	-6,976,831.03
（二）所有者投入和减少资本												250,000.00	250,000.00
1. 股东投入的普通													

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										250,000.00	250,000.00	
(三) 利润分配	6,777,741.00			-6,777,741.00					-3,388,870.50	-800,000.00	-4,188,870.50	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	6,777,741.00			-6,777,741.00					-3,388,870.50	-800,000.00	-4,188,870.50	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,666,446.00				1,188,374.82				6,806,731.54	-891,763.41	2,959,654.56	50,729,443.51

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	29,537,823.00				777,478.52				4,744,288.19		7,202,541.15	2,234,123.40	44,496,254.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,537,823.00				777,478.52				4,744,288.19		7,202,541.15	2,234,123.40	44,496,254.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,350,882.00				7,188,637.30				2,062,443.35		1,871,824.63	1,675,103.50	17,148,890.78

(一) 综合收益总额									21,656,961.48	581,140.80	22,238,102.28
(二) 所有者投入和减少资本	1,397,100.00			7,188,637.30						1,093,962.70	9,679,700.00
1. 股东投入的普通股	1,397,100.00			7,188,637.30							8,585,737.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他										1,093,962.70	1,093,962.70
(三) 利润分配	2,953,782.00						2,062,443.35	-19,785,136.85			-14,768,911.50
1. 提取盈余公积							2,062,443.35	-2,062,443.35			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	2,953,782.00							-17,722,693.50			-14,768,911.50
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变											

动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年末余额</b>	33,888,705.00			7,966,115.82			6,806,731.54		9,074,365.78	3,909,226.90	61,645,145.04	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,888,705.00				9,278,831.00				6,806,731.54		5,440,792.70	55,415,060.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他											
二、本年期初余额	33,888,705.00			9,278,831.00			6,806,731.54	5,440,792.70	55,415,060.24		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,777,741.00			-6,777,741.00				-6,375,065.08	-6,375,065.08		
(一)综合收益总额								-2,986,194.58	-2,986,194.58		
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配	6,777,741.00			-6,777,741.00				-3,388,870.50	-3,388,870.50		
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配	6,777,741.00			-6,777,741.00				-3,388,870.50	-3,388,870.50		
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	40,666,446.00				2,501,090.00			6,806,731.54	-934,272.38	49,039,995.16

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,537,823.00				996,231.00			4,744,288.19		4,601,496.09	39,879,838.28	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,537,823.00				996,231.00			4,744,288.19		4,601,496.09	39,879,838.28	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	4,350,882.00				8,282,600.00			2,062,443.35		839,296.61	15,535,221.96	

(一) 综合收益总额										20,624,433.46	20,624,433.46
(二) 所有者投入和减少资本	1,397,100.00			8,282,600.00							9,679,700.00
1. 股东投入的普通股	1,397,100.00			8,282,600.00							9,679,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	2,953,782.00						2,062,443.35		-19,785,136.85		-14,768,911.50
1. 提取盈余公积							2,062,443.35		-2,062,443.35		-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	2,953,782.00								-17,722,693.50		-14,768,911.50
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	33,888,705.00			9,278,831.00			6,806,731.54		5,440,792.70	55,415,060.24	

### 三、 财务报表附注

#### 湖南建研信息技术股份有限公司

#### 2022 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：4,066.6446 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 2023 年 4 月 27 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 7 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、武汉拓路科技开发有限公司、北京中润华建信息技术有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“6、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、重要会计政策和会计估计

### 3.1 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。

### 3.2 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。

### 3.3 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。

### 3.4 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。

### 3.5 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。

#### 3.5.1 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

### **3.6 合并财务报表的编制方法**

#### **3.6.1 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。

#### **3.6.2 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。

#### **3.6.3 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。

#### 3.6.4 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。

#### 3.6.5 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。

### 3.7 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。

### 3.8 金融工具

#### 3.8.1 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。

##### 3.8.1.1 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。

### 3.8.1.2 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。

### 3.8.2 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。

#### 3.8.2.1 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。

### 3.8.2.2 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。

### 3.8.3 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日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3.8.4 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### 3.8.4.1 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。

#### 3.8.4.2 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。

### 3.9 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。

#### 3.9.1 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。

### 3.9.2 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。

### 3.10 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。

#### 3.10.1 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。

#### 3.10.2 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

### 3.10.3 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。

### 3.11 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。

### 3.12 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。

#### 3.12.1 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。

#### 3.12.2 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。

本公司在前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。

### **3.13 存货**

#### **3.13.1 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。

#### **3.13.2 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。

#### **3.13.3 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。

#### **3.13.4 存货的盘存制度为**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **3.13.5 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

### **3.14 合同资产**

#### **3.14.1 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。

#### 3.14.2 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。

### 3.15 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。

#### 3.15.1 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。

#### 3.15.2 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。



### 3.15.3 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。

### 3.16 固定资产

#### 3.16.1 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。

#### 3.16.2 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。

#### 3.16.3 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够可靠地计量，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。

### 3.17 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。

### 3.18 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。

### 3.19 无形资产

#### 3.19.1 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
非专利技术	5	直线法

### 3.19.2 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。

### 3.19.3 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。

### 3.20 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。

### 3.21 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。

### 3.22 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。

### 3.23 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：

#### 3.23.1 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。

### 3.23.2 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。

### 3.23.3 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。

### 3.23.4 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。

## 3.24 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。

### 3.24.1 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。

### 3.25 收入

#### 3.25.1 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。

#### 3.25.2 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。

#### 3.25.3 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。

#### 3.25.4 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。

### 3.26 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下的该资产在转回日的账面价值。

### 3.27 政府补助

#### 3.27.1 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。

#### 3.27.2 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。



### 3.28 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。

### 3.29 所得税费用

#### 3.29.1 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。

#### 3.29.2 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、清偿负债同时进行时，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。

### 3.30 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。

### 3.30.1 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。

### 3.30.2 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。

### 3.31 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。

### 3.32 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.32.1 会计政策变更

无。

#### 3.32.2 会计估计变更

无。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	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%、1%
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	房产原值从价/从租	1.2%/12%
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%
武汉拓路科技开发有限公司	25%

#### 4.2 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；2022 年高新复审，于 2022 年 10 月 18 日取得证书，证书编号为：GR202243005371。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。2022 年高新复审，于 2022 年 11 月 29 日取得证书，证书编号为：GR202242004735。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税(2019)13 号）规定：二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号文件“关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税（2019）13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。对年应纳

税所得额超过 100 万元不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（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。

## 5、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 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

单位：人民币元

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	531.86	62,413.44
银行存款	8,594,862.16	26,364,137.65
其他货币资金	1,069.34	10,340.00
合计	8,596,463.36	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。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,000.00	
商业承兑汇票		
小计	80,000.00	
减：坏账准备		
合计	80,000.00	

## 5.3 应收账款

## 5.3.1 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	51,106,287.47	100.00	14,334,604.21	28.05	36,771,683.26
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	51,106,287.47	100.00	14,334,604.21	28.05	36,771,683.26
<b>合计</b>	<b>51,106,287.47</b>	<b>100.00</b>	<b>14,334,604.21</b>	<b>28.05</b>	<b>36,771,683.26</b>

续

类别	期初余额				账面价值
	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	44,402,712.62	100.00	10,887,242.33	24.52	33,515,470.29
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	44,402,712.62	100.00	10,887,242.33	24.52	33,515,470.29
<b>合计</b>	<b>44,402,712.62</b>	<b>100.00</b>	<b>10,887,242.33</b>	<b>24.52</b>	<b>33,515,470.29</b>

## 5.3.2 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	23,893,538.97	24,480,691.33
1 至 2 年	11,213,126.35	8,694,258.85
2 至 3 年	5,687,153.61	3,477,115.10
3 至 4 年	3,154,051.60	3,124,363.64

账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	2,909,163.64	3,013,354.40
5 年以上	4,249,253.30	1,612,929.30
小计	51,106,287.47	44,402,712.62
减：坏账准备	14,334,604.21	10,887,242.33
合计	36,771,683.26	33,515,470.29

### 5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,887,242.33	4,586,792.03	1,139,430.15			14,334,604.21
合计	10,887,242.33	4,586,792.03	1,139,430.15			14,334,604.21

### 5.3.4 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户 C	3,615,175.00	7.07	299,455.00
客户 A	2,927,452.86	5.73	185,372.64
客户 D	2,211,330.50	4.33	144,371.89
潍坊市住房和城乡建设局	1,649,800.00	3.23	82,490.00
四川省交通勘察设计研究院有限公司	1,544,620.00	3.02	463,386.00
合计	11,948,378.36	23.38	1,175,075.53

## 5.4 预付款项

### 5.4.1 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	951,468.39	99.06	870,116.82	100.00
1 至 2 年	9,039.15	0.94		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	960,507.54	100.00	870,116.82	100.00

### 5.4.2 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 (%)
北京恒都律师事务所	254,043.40	26.45
湖南快帮电子商务有限公司	60,500.00	6.30
陕西宇晖影视文化传媒有限公司	50,000.00	5.21

北京鼎佳达知识产权代理事务所（普通合伙）	41,000.00	4.27
湖南骏腾云山科技有限公司	31,500.00	3.28
<b>合计</b>	<b>437,043.40</b>	<b>45.50</b>

## 5.5 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	10,848,141.41	10,276,031.65
减：坏账准备	9,455,123.71	9,330,585.79
<b>合计</b>	<b>1,393,017.70</b>	<b>945,445.86</b>

## 5.5.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,223,028.65	555,246.35
1 至 2 年	58,320.72	336,968.39
2 至 3 年	255,216.88	8,816,987.25
3 至 4 年	8,801,324.00	328,929.66
4 至 5 年	328,351.16	237,900.00
5 年以上	181,900.00	
<b>小计</b>	<b>10,848,141.41</b>	<b>10,276,031.65</b>
减：坏账准备	9,455,123.71	9,330,585.79
<b>合计</b>	<b>1,393,017.70</b>	<b>945,445.86</b>

## 5.5.2 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	538,997.60	541,281.35
员工备用金	485,340.32	147,534.73
代扣代缴	148,282.78	96,211.73
其他	32,629.26	140.00
暂借款	846,885.00	664,857.33
借款及利息	8,796,006.45	8,826,006.51
<b>小计</b>	<b>10,848,141.41</b>	<b>10,276,031.65</b>
减：坏账准备	9,455,123.71	9,330,585.79
<b>合计</b>	<b>1,393,017.70</b>	<b>945,445.86</b>

## 5.5.3 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）	



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	9,330,585.79			9,330,585.79
期初余额在本期重新评估后	9,330,585.79			9,330,585.79
本期计提	735,408.09			735,408.09
合并增加	1,540.78			1,540.78
本期转回	612,410.95			612,410.95
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,455,123.71			9,455,123.71

## 5.5.4 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	暂借款及利息	8,753,699.56	3-4 年 8,653,144.00 4-5 年 100,555.56	80.69	8,753,699.56
浙江简治信息技术有限公司	暂借款	367,036.00	3-4 年 50,000.00 4-5 年 176,036.00 5 年以上 141,000.00	3.38	367,036.00
林志坚	暂借款	180,000.00	2-3 年 100,000.00 3-4 年 50,000.00 4-5 年 30,000.00	1.66	110,000.00
李仲秋	备用金	150,415.53	1 年以内	1.39	7,520.78
上海勘测设计研究院有限公司	保证金、押金	194,720.00	1 年以内	1.79	9,736.00
合计		9,645,871.09		88.92	9,247,992.34

## 5.6 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	1,077,801.67		1,077,801.67	1,406,748.75		1,406,748.75
委托加工物资	31,683.11		31,683.11	34,304.67		34,304.67
在产品	188,645.04		188,645.04	114,939.42		114,939.42
库存商品	2,420,013.85		2,420,013.85	2,517,708.50		2,517,708.50
发出商品	50,256.91		50,256.91	115,058.39		115,058.39
合同履约成本	2,328,755.65		2,328,755.65	1,471,538.56		1,471,538.56

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
合计	6,097,156.23		6,097,156.23	5,660,298.29		5,660,298.29

## 5.7 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	1,367,235.00	137,456.75	1,229,778.25	341,760.00	30,717.00	311,043.00
减：计入其他非流动资产	1,100,080.00	124,099.00	975,981.00	291,580.00	28,208.00	263,372.00
合计	267,155.00	13,357.75	253,797.25	50,180.00	2,509.00	47,671.00

## 5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	52,126.69	497,773.28
预缴增值税	2,238.64	
待认证进项税额	12,225.02	29,049.85
合计	66,590.35	526,823.13

## 5.9 长期股权投资

被投资单位	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、联营企业											
湖南提灯医疗科技有限公司											7,303,552.75
衡阳华信教育科技有限公司											500,000.00
小计											7,803,552.75
合计											7,803,552.75

注

## 5.10 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	42,564,035.26	43,060,730.82
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	42,564,035.26	43,060,730.82

## 5.10.1 固定资产

## 5.10.1.1 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	13,669.04	2,510,044.26	590,457.89			3,114,171.19
(1) 购置	13,669.04	2,510,044.26	551,676.89			3,075,390.19
(2) 在建工程转入						
(3) 合并增加			38,781.00			38,781.00
(4) 其他增加						
3. 本期减少金额			30,650.47	195,034.00		225,684.47
(1) 处置或报废			30,650.47	195,034.00		225,684.47
(2) 其他减少						
4. 期末余额	40,660,575.01	4,157,085.96	2,171,139.15	1,398,360.75	154,110.00	48,541,270.87
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	2,072,390.11	731,216.09	479,205.19	267,969.41	48,801.52	3,599,582.32
(1) 计提	2,072,390.11	731,216.09	446,804.42	267,969.41	48,801.52	3,567,181.55
(2) 合并增加			32,400.77			32,400.77
3. 本期减少金额			29,117.88	185,282.16		214,400.04
(1) 处置或报废			29,117.88	185,282.16		214,400.04
(2) 其他减少						
4. 期末余额	2,714,034.82	1,497,869.27	1,206,797.38	488,927.36	69,606.78	5,977,235.61
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	37,946,540.19	2,659,216.69	964,341.77	909,433.39	84,503.22	42,564,035.26
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

注

## 5.10.1.2 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	31,873,058.18	尚在办理中
衡山科学城企业员工住宅 2#栋 1405 室	303,020.86	尚在办理中

## 5.11 无形资产

## 5.11.1 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,150,316.95	1,150,316.95
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加	1,150,316.95	1,150,316.95
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,150,316.95	1,150,316.95
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	134,203.64	134,203.64
(1) 计提	134,203.64	134,203.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	134,203.64	134,203.64
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,016,113.31	1,016,113.31
2. 期初账面价值		

## 5.12 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		399,999.96		1,500,000.05
合计	1,900,000.01		399,999.96		1,500,000.05

注

## 5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

## 5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,683,873.52	3,709,623.12	20,416,172.92	3,228,347.06
递延收益				
预计负债	679,072.86	101,860.93	984,040.69	147,606.11
内部交易未实现利润				
合计	24,362,946.38	3,811,484.05	21,400,213.61	3,375,953.17

## 5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,016,113.31	152,416.99		
合计	1,016,113.31	152,416.99		

## 5.13.3 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	25,419,391.48	8,352,321.06
资产减值损失	743,311.06	52,042.03
合计	26,162,702.54	8,404,363.09

## 5.13.4 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	3,781,049.96	3,781,049.96	
2026 年	4,514,815.50	4,571,271.10	
2027 年	17,123,526.02		
合计	25,419,391.48	8,352,321.06	

## 5.14 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
合同履行成本				2,256,041.85		2,256,041.85
合同资产	1,100,080.00	124,099.00	975,981.00	291,580.00	28,208.00	263,372.00
预付固定资产购置款	2,858,185.00		2,858,185.00	2,884,017.00		2,884,017.00
合计	3,958,265.00	124,099.00	3,834,166.00	5,431,638.85	28,208.00	5,403,430.85

## 5.15 短期借款

## 5.15.1 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
------	------	------

注

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,211,897.21	8,000,000.00
信用借款		2,600,000.00
合计	10,211,897.21	10,600,000.00

短期借款分类的说明：

#### 5.16 应付账款

##### 5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,026,612.63	17,622,291.22
1年以上	6,818,126.48	1,607,424.34
合计	15,844,739.11	19,229,715.56

##### 5.16.2 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
衡阳市衡山科学城投资开发有限公司	4,859,376.18	未结算
杭州合盛科技开发有限公司	1,150,264.68	未结算
成都诺邦科技有限公司	355,539.00	未结算
杭州鑫高科技有限公司	146,275.56	未结算
湖南荣欣工程有限公司	130,000.00	未结算
合计	6,641,455.42	

#### 5.17 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	78,959.67	81,344.00
1年以上		
合计	78,959.67	81,344.00

#### 5.18 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	6,007,709.50	5,916,525.36
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		
合计	6,007,709.50	5,916,525.36

说明：本期增加主要为本期新增定制开发项目收取的进度款。

注

## 5.19 应付职工薪酬

## 5.19.1 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	43,136,498.85	41,812,906.05	9,030,131.40
二、离职后福利-设定提存计划	7,959.63	2,193,121.75	2,188,596.01	12,485.37
三、辞退福利		570,751.81	570,751.81	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,714,498.23	45,900,372.41	44,572,253.87	9,042,616.77

## 5.19.2 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	40,780,392.98	39,458,169.08	9,018,625.36
职工福利费		921,849.38	921,849.38	
社会保险费	4,824.00	1,252,929.69	1,250,737.65	7,016.04
其中：医疗保险费	4,341.60	1,170,299.61	1,168,235.43	6,405.78
工伤保险费	96.48	68,178.83	68,134.55	140.76
生育保险费	385.92	14,451.25	14,367.67	469.50
住房公积金	1,125.00	72,341.60	72,296.60	1,170.00
工会经费和职工教育经费	4,188.14	108,985.20	109,853.34	3,320.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	7,706,538.60	43,136,498.85	41,812,906.05	9,030,131.40

## 5.19.3 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	2,101,000.29	2,096,643.65	12,075.07
失业保险费	241.20	92,121.46	91,952.36	410.30
合计	7,959.63	2,193,121.75	2,188,596.01	12,485.37

## 5.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,410,337.73	2,722,299.52
企业所得税	2,513,997.70	3,100,035.68
城市维护建设税	235,731.33	206,456.40
个人所得税	126,493.72	151,802.60
房产税	3,271.84	5,526.83
教育费附加	101,012.22	88,435.59
地方教育费附加	67,033.11	58,724.92
水利基金	616.70	1,404.15
印花税	7,924.07	2,961.81
土地使用税	58.30	
合计	6,466,476.72	6,337,647.50



## 5.21 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	1,148,880.97	3,915,654.03
合计	1,148,880.97	3,915,654.03

## 5.21.1 其他应付款

## 5.21.1.1 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	30,000.00	2,875,911.00
个人往来款	1,094,880.97	889,743.03
保证金、押金	24,000.00	70,000.00
股权转让款		80,000.00
合计	1,148,880.97	3,915,654.03

## 5.21.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
谢松林	400,000.00	暂借款
合计	400,000.00	

## 5.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款（附注 5.24）	597,283.05	
合计	597,283.05	

## 5.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,290,506.14	5,318,260.92
合计	5,290,506.14	5,318,260.92

## 5.24 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
宝马汽车金融（中国）有限公司	1,390,816.00	
未确认融资费用	98,521.09	
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.22）	597,283.05	
合计	695,011.86	

## 5.25 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	679,072.86	984,040.69	售后维护义务
合计	679,072.86	984,040.69	

## 5.26 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			6,777,741.00		6,777,741.00	40,666,446.00

其他说明：公司于2022年8月29日先后召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第七次会议，并于2022年10月28日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《公司2022年半年度利润分配预案的议案》。议案决定：以公司现有总股本33,888,705.00股为基数，向全体股东每10股转增2股，每10股派1元人民币现金。此次权益分派派发股票股利共计6,777,741.00股，分红前本公司总股本为33,888,705.00股，分红后总股本增至40,666,446.00股。

## 5.27 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		6,777,741.00	1,188,374.82
其他资本公积				
合计	7,966,115.82		6,777,741.00	1,188,374.82

本期增减变动情况、变动原因说明：本期资本公积减少额为以资本公积转增股本的金额。公司于2022年8月29日先后召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第七次会议，并于2022年10月28日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《公司2022年半年度利润分配预案的议案》。议案决定：以公司现有总股本33,888,705.00股为基数，向全体股东每10股转增2股，每10股派1元人民币现金。此次权益分派派发股票股利共计6,777,741.00股，相应减少资本公积6,777,741.00元。

## 5.28 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	6,806,731.54			6,806,731.54
合计	6,806,731.54			6,806,731.54

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。

### 5.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,175,031.87	6,897,781.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-100,666.09	304,759.38
调整后年初未分配利润	9,074,365.78	7,202,541.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,577,258.69	21,656,961.48
减：提取法定盈余公积		2,062,443.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,388,870.50	14,768,911.50
转作股本的普通股股利		2,953,782.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>-891,763.41</b>	<b>9,074,365.78</b>

(1) 由于前期会计差错更正，累积影响期初未分配利润-100,666.09 元。具体详见 13、其他重要事项 13.1 前期差错更正。

(2) 公司于 2022 年 8 月 29 日先后召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第七次会议，并于 2022 年 10 月 28 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司 2022 年半年度利润分配预案的议案》。议案决定：以公司现有总股本 33,888,705.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，每 10 股派 1 元人民币现金。此次权益分派共计派发股票股利 6,777,741.00 股、派发现金股利 3,388,870.50 元。

### 5.30 营业收入和营业成本

#### 5.30.1 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	75,475,732.65	22,776,813.85	107,341,057.39	21,496,291.24
产品化软硬件	49,857,404.75	10,830,690.48	78,012,785.80	14,142,741.17
定制开发	17,661,145.38	10,188,013.39	22,104,405.46	6,016,878.43
售后运维服务	7,957,182.52	1,758,109.98	7,223,866.13	1,336,671.64
二、其他业务小计	157,146.87	16,908.91	35,303.05	27,346.27
房屋出租	126,486.49	16,908.91	35,303.05	27,346.27
其他	30,660.38			
<b>合计</b>	<b>75,632,879.52</b>	<b>22,793,722.76</b>	<b>107,376,360.44</b>	<b>21,523,637.51</b>

注

## 5.30.2 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	17,661,145.38	49,857,404.75		
在某一时段内确认			7,957,182.52	157,146.87
合计	17,661,145.38	49,857,404.75	7,957,182.52	157,146.87

## 5.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	410,616.63	758,265.30
教育费附加	175,776.87	321,591.11
地方教育费附加	117,108.34	218,909.27
房产税	195,512.49	24,262.31
土地使用税	4,242.04	125.68
印花税	89,464.25	14,424.83
车船税	9,120.00	5,490.00
水利基金	7,612.89	7,404.15
合计	1,009,453.51	1,350,472.65

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

## 5.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,481,056.25	12,726,037.44
办公费	356,783.56	724,514.33
会务费	7,083.02	2,452.83
广告费	253,592.77	524,564.49
交通差旅费	1,279,945.42	1,713,683.27
售后费用	504,974.40	866,677.43
业务招待费	1,841,815.75	2,388,496.74
咨询服务费	56,241.51	115,336.92
租赁费	487,439.56	195,521.70
代理服务费	7,022,469.37	14,609,343.77
折旧费	386,400.18	
合计	22,677,801.79	33,866,628.92

## 5.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,076,466.00	8,651,040.56
折旧与摊销	2,129,699.22	857,617.94
办公费	2,156,110.41	1,738,085.43
交通差旅费	399,688.42	689,433.54

注

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	954,424.30	1,228,701.88
业务招待费	673,752.49	691,482.79
咨询服务费	2,108,702.73	4,076,169.51
绿化费用	69,902.91	35,000.00
装修费	308,932.00	
合计	20,877,678.48	17,967,531.65

## 5.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,377,072.57	10,355,846.78
折旧与摊销	457,425.25	83,803.90
材料费	181,465.99	147,311.50
办公费	11,834.34	8,874.52
委外研发	309,000.00	350,000.00
差旅费	68,900.94	190,211.69
设备费	83,444.32	216,850.37
软件费	96,130.94	452,767.56
其他	35,100.00	
合计	13,620,374.35	11,805,666.32

## 5.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	473,558.47	286,013.70
减：利息收入	70,783.79	50,166.10
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	39,164.06	39,722.04
合计	441,938.74	275,569.64

## 5.36 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
与日常活动相关的政府补助	1,318,507.57	7,576,750.17	与收益相关
合计	1,318,507.57	7,576,750.17	

与日常活动相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
长沙市财政局高新区分局预算存款户：CMMI3 级升 5 级的补助资金	200,000.00		与收益相关

注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
长沙市财政局高新区分局预算存款户:党支部的启动经费	5,000.00		与收益相关
长沙市工业和信息化类小巨人企业研发费用及贷款贴息补助资金	500,000.00		与收益相关
2020 长沙市中小企业贷款贴息补助		50,000.00	与收益相关
长沙市财政局高新区分局: 兑现资金		1,600.00	与收益相关
2021 年省工业和信息化厅省级财政专项资金拟支持项目(移动互联网项目)		400,000.00	与收益相关
2021 年湖南省专精特新“小巨人”企业认定		100,000.00	与收益相关
长沙高新区加强自主创新促进产业高质量发展支持补助(发明专利补助)		2,000.00	与收益相关
衡山科学城管委会 2021 年争先创优奖励金	100,000.00		与收益相关
2022 年雁峰区失业保险一次性留工培训补助和一次性扩岗补助	11,000.00		与收益相关
政府补贴以工代训		1,500.00	与收益相关
党费返还	1,185.00		与收益相关
东湖高新区 2021 年新经济政策奖补资金		30,000.00	与收益相关
软件产品增值税即征即退税款	319,159.69	6,960,967.62	与收益相关
税费减免	13,746.19	8,386.04	与收益相关
稳岗补贴	153,947.65	13,828.46	与收益相关
个税扣缴手续费	14,469.04	8,444.72	与收益相关
企业所得税减免		23.33	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,318,507.57</b>	<b>7,576,750.17</b>	

## 5.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他		103.70
<b>合计</b>		<b>103.70</b>

## 5.38 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	-2,668,134.34	-2,915,063.71
其他应收款坏账损失	-122,997.14	-68,151.52
<b>合计</b>	<b>-2,791,131.48</b>	<b>-2,983,215.23</b>

## 5.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-10,848.75	14,227.45

注

其他非流动资产减值损失	-95,891.00	-28,208.00
合计	-106,739.75	-13,980.55

## 5.40 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	-11,284.43	-508.00
非货币性资产交换的利得		
合计	-11,284.43	-508.00

## 5.41 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	8,734.63	197.41	8,734.63
合计	8,734.63	197.41	8,734.63

## 5.42 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
存货报废损失		29,799.93	
滞纳金、罚款支出	56,749.21	191.61	56,749.21
其他	30,106.89	7,500.01	30,106.89
合计	106,856.10	37,491.55	106,856.10

## 5.43 所得税费用

## 5.43.1 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	-44,367.21	3,320,853.47
递延所得税费用	-455,661.43	-430,246.05
其他		
合计	-500,028.64	2,890,607.42

## 5.43.2 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	-7,476,859.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,121,528.95
子公司适用不同税率的影响	274,254.62
调整以前期间所得税的影响	-99,466.62

注

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,285.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,179.28
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	1,900,860.54
研发费用加计扣除	-1,532,612.65
所得税费用	-500,028.64

#### 5.44 现金流量表项目

##### 5.44.1 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	6,942,840.27	4,235,781.47
其中：利息收入	70,872.33	50,200.72
政府补助收入	984,416.69	607,452.03
保证金及押金	215,883.70	970,708.80
收到的合并范围外的往来款	5,626,733.63	2,594,219.45
其他	44,933.92	13,200.47
支付其他与经营活动有关的现金	24,768,657.57	27,749,506.36
其中：手续费支出	38,575.53	39,764.79
付现销售费用	10,265,399.95	13,803,510.55
付现管理费用	6,376,236.12	8,145,319.27
付现研发费用	185,077.37	1,253,205.33
保证金及押金	410,220.00	547,983.66
支付的合并范围外的往来款	7,438,526.64	3,959,568.12
其他	54,621.96	154.64

##### 5.44.2 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	-6,976,831.03	22,238,102.28
加：信用减值损失	2,791,131.48	2,983,215.23
资产减值准备	106,739.75	13,980.55
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	3,567,181.55	954,280.53
无形资产摊销	134,203.64	
长期待摊费用摊销	399,999.96	147,599.99
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）	11,284.43	508.00
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）		



注

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	473,558.47	286,013.70
投资损失（收益以“-”号填列）		-103.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-435,530.88	-528,034.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	152,416.99	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-436,857.94	-2,679,410.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,747,686.23	-9,817,369.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,627.55	14,747,766.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,931,762.26	28,346,548.67
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	8,596,463.36	26,436,891.09
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	-17,840,427.73	8,229,246.33

## 5.44.3 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	8,596,463.36	26,436,891.09
其中：库存现金	531.86	62,413.44
可随时用于支付的银行存款	8,594,862.16	26,364,137.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,069.34	10,340.00
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	8,596,463.36	26,436,891.09

注

## 6、在其他主体中的权益

## 6.1 在子公司中的权益

## 6.1.1 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
武汉拓路科技开发有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件销售、技术服务		48.00	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
北京中润华建信息技术有限公司	北京市	北京市	软件销售、技术服务	51		设立

其他说明：持股比例按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

## 6.1.2 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%	-275,281.05	800,000.00	3,298,414.56

## 6.1.3 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	5,666,825.68	2,839,773.48	8,506,599.16	1,056,286.36	88,694.61	1,144,980.97

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	9,979,729.71	2,316,285.25	12,296,014.96	1,861,471.64	125,304.30	1,986,775.94

续

注

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	4,354,212.92	-947,620.83	-947,620.83	-496,762.71

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

## 6.2 在合营企业或联营企业中的权益

### 6.2.1 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、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。

### 7.1 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。

#### 7.1.1 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。

### 7.1.2 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。

### 7.2 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。

### 7.3 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。

### 7.4 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。

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 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

### 8.2 本公司的子公司情况

详见“6、在其他主体中的权益”。

### 8.3 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“6、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：

注

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

## 8.4 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
刘祁洋	财务总监
康荣	董事、副总经理
刘野	董事
罗卫军	董事
章玉华	监事会主席
龚雷	监事
陈扬兴	监事
曾谦	副总经理、总工程师

## 8.5 关联方交易情况

## 8.5.1 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。

## 8.5.2 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	193,481.84

## 8.5.3 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、易小明	5,000,000.00	2021/11/18	2022/11/17	是
曾胡、余颖、易小明、简云花	3,000,000.00	2021/03/01	2022/02/28	是
曾胡、易小明	5,000,000.00	2023/11/13	2025/11/12	否
曾胡、余颖、易小明、简云花	3,000,000.00	2023/05/25	2026/05/24	否
曾胡、余颖	2,600,000.00	2023/12/22	2026/12/21	否

## 8.5.4 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	2022/12/31	

## 8.5.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

注

关键管理人员报酬	2,574,020.00	2,943,137.57
----------	--------------	--------------

## 8.6 关联方应收应付款项

### 8.6.1 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

## 9、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 10、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在资产负债表日后事项。

## 12、其他重要事项

### 12.1 前期差错更正

#### 12.1.1 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补确认以前年度已完工软件开发项目收入	董事会决议	应收账款	2,028,617.87
	董事会决议	合同负债	14,301.52
	董事会决议	其他流动负债	96,052.49
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	董事会决议	存货	834,881.19
	董事会决议	主营业务成本	-834,881.19
根据售后服务期补确认当期应确认的售后服务收入	董事会决议	合同负债	-238,005.00
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	董事会决议	合同负债	-32,125.00

注

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
冲回 2021 年度未取得验收单的检测 BS 软件业务收入	董事会决议	应收账款	-260,000.00
冲回前期财务重复确认的项目收入	董事会决议	应收账款	-799,070.00
补提贵州迪普智能科技有限公司 2021 年代理费	董事会决议	应付账款	200,515.22
冲回以前年度暂估错误应付款	董事会决议	应付账款	-1,249,396.59
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非流动资产	董事会决议	其他非流动资产	291,580.00
	董事会决议	合同资产	-291,580.00
	董事会决议	合同资产减值准备	-28,208.00
	董事会决议	其他非流动资产减值准备	28,208.00
往来款余额负数重分类调整	董事会决议	应收账款	13,575.00
	董事会决议	预收款项	13,575.00
合同负债和预收款之间重分类	董事会决议	预收款项	-769,103.25
	董事会决议	合同负债	703,356.48
	董事会决议	其他流动负债	65,746.77
同单位挂账抵消	董事会决议	应收账款	-53,465.52
	董事会决议	合同负债	-47,314.62
	董事会决议	其他流动负债	-6,150.90
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	董事会决议	应收账款坏账准备	-8,530.37
	董事会决议	其他应收款坏账准备	-13,094.60
	董事会决议	递延所得税资产	-3,243.75
跨期成本费用在以前年度补确认。其中存货调整系富思特漏结转 2021 年已完工的软件开发项目成本。	董事会决议	预付账款	-20,040.00
	董事会决议	其他应收款	-261,891.70
	董事会决议	应付账款	73,684.74
	董事会决议	其他应付款	5,809.44
	董事会决议	存货	-169,306.93
调整收入以及费用影响的所得税；调增应交税费	董事会决议	应交税费	158,989.41
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	董事会决议	长期股权投资	555,555.00
	董事会决议	长期股权投资减值准备	555,555.00
	董事会决议	其他综合收益	2,510,032.27
调整影响的净利润对应的盈余公积计提	董事会决议	盈余公积	102.01
调整往来科目以及收入和费用影响的未分配利润	董事会决议	未分配利润	-100,666.09
调整前期子公司合并抵消部分影响的少数股东权益	董事会决议	少数股东权益	-67,722.77

注

## 13、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。

## 14、母公司财务报表重要项目注释

## 14.1 应收账款

## 14.1.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	51,404,570.44	100.00	12,358,321.29	24.04	39,046,249.15
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户	6,239,015.92	12.14	726,720.90	11.65	5,512,295.02
组合 2：应收合并范围外客户	45,165,554.52	87.86	11,631,600.39	25.75	33,533,954.13
<b>合计</b>	<b>51,404,570.44</b>	<b>100.00</b>	<b>12,358,321.29</b>	<b>24.04</b>	<b>39,046,249.15</b>

续

类别	期初余额				账面价值
	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	42,256,742.53	100.00	9,121,232.11	21.59	33,135,510.42
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户	4,086,394.72	9.67	246,130.23	6.02	3,840,264.49
组合 2：应收合并范围外客户	38,170,347.81	90.33	8,875,101.88	23.25	29,295,245.93
<b>合计</b>	<b>42,256,742.53</b>	<b>100.00</b>	<b>9,121,232.11</b>	<b>21.59</b>	<b>33,135,510.42</b>

## 14.1.2 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



注

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	2,080,941.10	5.00	104,047.07	3,250,184.90	5.00	162,509.25
1至2年	3,928,223.32	10.00	392,822.33	836,209.82	10.00	83,620.98
2至3年						
3年以上	229,851.50	100.00	229,851.50			
合计	6,239,015.92		726,720.90	4,086,394.72		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	22,618,276.82	5.00	1,130,913.83	20,772,328.32	5.00	1,038,616.42
1至2年	9,260,037.35	10.00	926,003.74	8,045,678.85	10.00	804,567.89
2至3年	5,303,653.61	30.00	1,591,096.08	3,314,890.10	30.00	994,467.03
3年以上	7,983,586.74	100.00	7,983,586.74	6,037,450.54	100.00	6,037,450.54
合计	45,165,554.52	24.04	11,631,600.39	38,170,347.81		8,875,101.88

## 14.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,121,232.11	4,045,125.03	808,035.85			12,358,321.29
合计	9,121,232.11	4,045,125.03	808,035.85			12,358,321.29

## 14.1.4 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	6,009,164.42	11.69	496,869.39
客户 C	3,615,175.00	7.03	299,455.00
客户 A	2,147,452.86	4.18	107,372.64
客户 D	1,981,330.50	3.85	121,371.89
潍坊市住房和城乡建设局	1,649,800.00	3.21	82,490.00
合计	15,402,922.78	29.96	1,107,558.92

## 14.2 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

注

附有条件的质量保证金	247,155.00	12,357.75	234,797.25	50,180.00	2,509.00	47,671.00
合计	247,155.00	12,357.75	234,797.25	50,180.00	2,509.00	47,671.00

## 14.3 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,333,300.07	24,393,646.88
减：坏账准备	10,365,344.54	10,033,591.48
合计	10,967,955.53	14,360,055.40

## 14.3.1 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	506,797.60	513,501.35
员工备用金	484,818.95	142,189.20
代扣代缴	104,965.06	75,214.19
暂付款	10,593,827.01	14,178,878.30
暂借款	846,885.00	657,857.33
借款及利息	8,796,006.45	8,826,006.51
减：坏账准备	10,365,344.54	10,033,591.48
合计	10,967,955.53	14,360,055.40

## (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	3,959,484.17	18.56	14,730,362.95	60.39
1 至 2 年	7,814,385.23	36.63	279,467.02	1.15
2 至 3 年	247,855.51	1.16	8,816,987.25	36.14
3 至 4 年	8,801,324.00	41.26	328,929.66	1.35
4 至 5 年	328,351.16	1.54	237,900.00	0.98
5 年以上	181,900.00	0.85		
小计	21,333,300.07	100.00	24,393,646.88	100.00
减：坏账准备	10,365,344.54	—	10,033,591.48	—
合计	10,967,955.53	—	14,360,055.40	—

## (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

注

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	10,033,591.48			10,033,591.48
期初余额在本期重新评估后	10,033,591.48			10,033,591.48
本期计提	920,953.48			920,953.48
本期转回	589,200.42			589,200.42
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,365,344.54			10,365,344.54

## (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
湖南提灯医疗科技有限公司	暂借款及利息	8,753,699.56	3-4 年 8,653,144.00 4-5 年 100,555.56	41.03	8,753,699.56
湖南建研科技有限公司	暂付款	8,138,667.25	1 年以内 480,562.50 1-2 年 7,658,104.75	38.15	789,838.60
湖南建业云网络科技有限公司	暂付款	2,455,159.76	1 年以内 2,357,000.00 1-2 年 98,159.76	11.51	127,665.98
浙江简治信息技术有限公司	暂借款	367,036.00	3-4 年 50,000.00 4-5 年 176,036.00 5 年以上 141,000.00	1.72	367,036.00
上海勘测设计研究院有限公司	保证金、押金	194,720.00	1 年以内	0.91	9,736.00
合计		19,909,282.57		93.32	10,047,976.14

## 14.4 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	19,750,000.00		19,750,000.00	17,480,000.00		17,480,000.00
对联营、合营企业投资	7,803,552.75	7,803,552.75		7,803,552.75	7,803,552.75	
合计	27,553,552.75	7,803,552.75	19,750,000.00	25,283,552.75	7,803,552.75	17,480,000.00

## 14.4.1 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	1,360,000.00		3,550,000.00		
合计	17,480,000.00	2,270,000.00		19,750,000.00		

## 14.4.2 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、联营企业											
湖南提灯医疗科技有限公司											7,303,552.75
衡阳华信教育科技有限公司											500,000.00
合计											7,803,552.75

## 14.5 营业收入和营业成本

## 14.5.1 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	61,145,375.77	20,238,760.86	90,536,081.96	19,134,783.49
产品化软硬件	46,519,009.89	11,263,705.44	75,062,893.83	16,168,604.43
定制开发	13,738,785.73	8,873,983.27	12,785,162.57	2,593,418.17
售后运维服务	887,580.15	101,072.15	2,688,025.56	372,760.89
二、其他业务小计	320,883.14	225,368.52	193,481.84	150,245.68
租赁收入	290,222.76	225,368.52	193,481.84	150,245.68
其他	30,660.38			
合计	61,466,258.91	20,464,129.38	90,729,563.80	19,285,029.17

## 14.5.2 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	13,738,785.73	46,519,009.89		
在某一时段内确认			887,580.15	320,883.14
合计	13,738,785.73	46,519,009.89	887,580.15	320,883.14

## 14.6 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	
合计	1,200,000.00	

## 15、补充资料

## 15.1 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	-11,284.43	
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）	999,347.88	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-98,121.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	889,941.98	
所得税影响额	5,845.80	
少数股东权益影响额（税后）	-10,502.85	
<b>合计</b>	894,599.03	

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。

## 15.2 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	-12.08	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-13.72	-0.18	-0.18

湖南建研信息技术股份有限公司

二〇二三年四月二十七日



## 第十一节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度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