



长信畅中

NEEQ : 830872

湖南长信畅中科技股份有限公司

HUNAN CHANGXIN CHANGZHONG TECHNOLOGY SHARES CO., LTD



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

一、董事朱俊霖、董事会秘书周胡培对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

董事朱俊霖和董事会秘书周胡培表示因未参与公司经营活动，对公司 2023 年半年度报告无法表示意见。

二、公司负责人陈练兵、主管会计工作负责人魏军及会计机构负责人（会计主管人员）吴丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	80
附件 II	融资情况 .....	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券部

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、长信畅中	指	湖南长信畅中科技股份有限公司
凯乐科技	指	湖北凯乐科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
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》
股东大会	指	湖南长信畅中科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南长信畅中科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南长信畅中科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	最近一次经公司股东大会批准的《湖南长信畅中科技股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
楚才	指	湖南楚才会计师事务所（普通合伙）
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南长信畅中科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HUNAN CHANGXIN CHANGZHONG TECHNOLOGY SHARES CO., LTD		
法定代表人	陈练兵	成立时间	2011年10月17日
控股股东	控股股东为（湖北凯乐科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（公安县凯乐塑管厂），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	计算机软件开发及销售、技术服务与系统集成业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	长信畅中	证券代码	830872
挂牌时间	2014年7月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	61,610,774
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周胡培	联系地址	长沙市岳麓区桐梓坡西路 229 号
电话	0731-84362288	电子邮箱	zhouhupei@changx.com
传真	0731-84362288		
公司办公地址	长沙市岳麓区桐梓坡西路 229 号	邮政编码	410205
公司网址	<a href="http://www.changx.com/">http://www.changx.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430100616804058T		
注册地址	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 229 号		
注册资本（元）	61,610,774	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1、公司所处行业

公司所处行业为计算机软件开发行业，是一家专门从事计算机软件开发、生产、销售、系统集成的高新技术企业，专注于医疗卫生等领域的高新技术股份有限公司。

##### 2、公司主营业务

公司主营业务包括：软件开发；软件技术转让；软件技术服务；电子商务平台的开发建设；信息系统集成服务；网络集成系统建设、维护、运营、租赁；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；三类医疗器械批发；二类医疗器械的销售；日用家电设备、通信设备的零售。

##### 3、公司产品或服务

公司围绕卫生健康信息化建设，主要产品为全民健康信息平台、医共体信息平台、医院信息集成平台、医院信息管理系统、基层卫生信息系统等，提供基于云服务的区域医疗一体化平台、医院信息平台、基层卫生信息平台、村医平台和基于物联网的公卫查体系统等 80 多项软件产品及信息系统集成服务。

##### 4、公司客户类型

公司客户类型分为 3 类，一是面向政府部门，包括各级卫生健康行政主管部门，为政府部门提供医疗健康信息化服务整体解决方案；二是面向医疗部门，包括医院、基层医疗卫生机构，为医疗卫生机构提供医院信息化整体解决方案；三是面向居民，为居民提供个性化互联网医疗健康服务。

##### 5、公司关键资源

人才和经验的积累是公司关键资源。公司既有市场客户及积累沉淀的产品实现社会价值和商业价值的基础。

##### 6、公司销售渠道

公司销售渠道主要分为直销和分销 2 种模式，直销是公司通过甲方公开招标中标后获得项目；分销是公司通过代理商销售公司产品或服务。

##### 7、公司收入来源

公司收入来源主要为医疗卫生信息化软件销售、系统集成服务。主要包括智慧医疗信息平台、医院信息管理系统、医院信息集成平台、基层卫生信息系统、系统集成服务等收入。2023 年公司市场销售收入主要来自于湖南、广西。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业（2022）63 号）和《湖南省工业和信息化厅关于组织开展 2023 年湖南省专精特新中小企业申报和复核工作的通知》要求，经

企业自愿申报、市州和县市区中小企业主管部门审核推荐、专家评审,已认定湖南长信畅科技股份有限公司为2023年湖南省专精特新中小企业

## 二、主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,181,386.02	12,939,622.97	1.87%
毛利率%	55.83%	17.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,607,120.72	-6,701,174.18	-88.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,781,385.01	-7,069,091.29	-80.81%
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)	-48.29%	-14.51%	-
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)	-48.95%	-15.31%	-
基本每股收益	-0.2046	-0.1088	-88.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,879,084.73	49,402,890.49	-27.37%
负债总计	20,643,530.67	21,426,115.70	-3.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,805,945.40	32,413,066.12	-38.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	0.53	-39.62%
资产负债率%(母公司)	42.82%	34.86%	-
资产负债率%(合并)	57.54%	43.37%	-
流动比率	1.13	1.69	-
利息保障倍数	-61.43	-39.12	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,647,297.23	-1,909,408.24	-195.76%
应收账款周转率	0.64	0.61	-
存货周转率	0.82	1.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.37%	-16.67%	-
营业收入增长率%	1.87%	-25.35%	-
净利润增长率%	-86.25%	93.09%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,504,966.95	9.77%	9,527,427.01	19.29%	-63.21%
应收票据					
应收账款	10,889,400.57	30.35%	19,693,050.17	39.86%	-44.70%
预付款项	85,440.00	0.24%	0.00	0.00%	100.00%
其他应收款	920,510.73	2.57%	1,200,596.73	2.43%	-23.33%
存货	7,954,839.73	22.17%	5,723,679.70	11.59%	38.98%
应付账款	6,876,642.05	19.17%	10,291,566.29	20.83%	-33.18%
合同负债	5,664,120.37	15.79%	2,001,487.42	4.05%	183.00%
应交税费	190,772.44	0.53%	1,061,432.21	2.15%	-82.03%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金余额350.50万元，较上年期末减少63.21%，主要原因为报告期归还银行贷款，缩减了贷款规模等原因导致。
- 2、报告期末应收账款余额1088.94万元，较上年期末减少44.70%，主要原因报告期内确认的销售收入，一部分未及时收回款项，且报告期内补提坏账准备，导致应收账款净值减少。
- 3、报告期末预付款项余额8.54万元，上年期末无预付款项。预付款项为预付给供应商的设备采购款。
- 4、报告期末其他应收款余额92.05万元，较上年期末减少23.33%，主要原因为报告期内补提坏账准备，导致其他应收款净值减少。
- 5、报告期末存货余额795.48万元，较上年期末增长38.98%，主要原因为报告期内部分项目未完成结项验收，暂未确认销售收入，项目对应成本暂未结转为销售成本。
- 6、报告期末应付账款余额687.66万元，较上年期末减少33.18%，主要原因为公司在报告期内支付前期尚未结算的采购款项所致。
- 7、报告期末合同负债余额566.41万元，较上年期末增长183.00%，主要原因为报告期内未完成验收的项目金额有所增长所致。
- 8、报告期末应交税费余额19.08万元，较上年期末减少82.03%，主要原因为报告期内缴纳了部分前期依据国家政策缓缴的税金。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,181,386.02	-	12,939,622.97	-	1.87%
营业成本	5,821,904.43	44.17%	10,614,623.63	82.03%	-45.15%

毛利率	55.83%	-	17.97%	-	-
营业税金及附加	207,813.95	1.58%	300,761.28	2.32%	-30.90%
销售费用	2,961,037.53	22.46%	4,075,053.13	31.49%	-27.34%
管理费用	3,780,316.60	28.68%	2,349,284.28	18.16%	60.06%
研发费用	1,527,744.70	11.59%	2,062,437.31	15.94%	-25.93%
资产减值损失	-501,286.38	3.80%			100.00%
信用减值损失	-12,200,217.71	92.56%	-1,495,918.29	11.56%	715.56%
净利润	-12,741,220.73	96.66%	-6,840,765.91	52.87%	-86.25%
经营活动产生的现金流量净额	-5,647,297.23	-	-1,909,408.24	-	-195.76%
投资活动产生的现金流量净额	-12,094.43	-	-28,067.13	-	56.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-363,723.26	-	-1,660,503.68	-	78.10%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内实现营业收入 1318.14 万元，同比增长 1.87%，主要原因为报告期内新签订的合同较上年同期有所增长，在报告期内确认的销售收入同步增长。
- 2、报告期内营业成本 582.19 万元，同比减少 45.15%，主要原因为报告期内销售收入中系统集成收入与软件收入占比结构与上年同期有所变化，报告期内软件类收增幅较大，且软件类毛利率比系统集成类毛率高，从而导致报告期内营业成本减少。
- 3、报告期内销售毛利率为 55.83%，同比增长 37.86 个百分点，主要原因为报告期内系统集成类收入占比 19.03%，下降了 19.98 个百分点，软件类收入占比 80.97%，增长了 19.98 个百分点，且软件类收入毛利率为 66.46%，增长了 45.81 个百分点。
- 4、报告期内营业税金及附加 20.78 万，同比减少 30.90%，主要原因为缴纳的印花税同比减少。
- 5、报告期内销售费用 296.10 万元，同比减少 27.34%，主要原因为销售服务费同比减少。
- 6、报告期内管理费用 378.03 万元，同比增长 60.06%，主要原因为上年同期收前期支付的管理费用退回，冲销了当期管理费用。
- 7、报告期内研发费用 152.77 万元，同比减少 25.93%，主要原因为报告期内研发规模较上年同期变小。
- 8、报告期内资产减值损失 50.13 万元，为报告期内计提的存货跌价准备，该批存货为库龄较长的库存商品，存在较大的跌价风险。公司上年同期未计提存货跌价准备。
- 9、报告期内信用减值损失 1220.02 万元，同比增长 715.56%，主要原因为补提了关联方荆州凯乐医疗信息技术有限公司的应收账款的坏账准备金 678.75 万元。
- 10、报告期内实现净利润-1274.12 万元，同比减少 86.25%，主要原因为报告期内补提了较大金额的坏账准备导致。
- 11、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-564.73 万元，同比减少 195.76%，主要原因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
- 12、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1.21 万元，同比增长 56.91%，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
- 13、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-36.37 万元，同比增长 78.10%，主要原因为报告期内贷款资金规模降低。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
长沙和坊电子科技有限公司	子公司	计算机软硬件研发	5,000,000.00	352,559.85	-9,327,329.27	0.00	-273,673.49

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
企业规模相对偏小	我国软件企业发展迅速,但与国外大型软件企业相比,企业规模仍然偏小,难以进行较大规模的研发投入和研发环境建设。国外厂商有着良好的薪酬及工作环境,加剧了国内企业软件人才的流失。企业规模相对较小限制了技术能力、服务能力以及企业品牌的提升,不利于国内软件企业参与国际市场的竞争。
技术替代快	软件和信息技术服务业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强等特点。软件技术、产品和市场经常出现新的发展浪潮,要求软件企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势,持续创新,不断推出新产品和升级产品,以满足市场需求。
知识产权保护	软件产品是典型的知识密集型产品,产品的研究开发需要大量高级专业人才和大量资金的投入,产品附加值高,但产品内容复制简单,容易被盗版。目前我国在软件和信息技术服务业知识产权保护方面的意识还有待进一步加强。
应收账款回收风险	截止报告期末,公司应收账款为 10,889,400.57 元,应收账款占营业收入的比重大,如果出现收款困难,将对公司现金流造成一定影响。
未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一的风险	截止报告期末,公司未分配利润累计金额为-180,970,199.36 元,未弥补亏损 180,970,199.36 元,超过公司股本总额 61,610,774.00 元的三分之一。针对该风险,公司将在开展业务发展的同时,积极控制运营成本和人力成本,减少不必要的费用开支,提高资金的使用效率。

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015年12月22日披露的《湖南长信畅中科技股份有限公司收购报告书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月17日	-	正在履行中
2015年12月22日披露的《湖南长信畅中科技股份有限公司收购报告书》	董监高	业绩补偿承诺	2015年9月17日	2018年9月16日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

1、荆州市科达商贸投资有限公司、公安县凯乐塑管厂于2015年9月17日签署承诺函：(1)、在控制公司期间保障公司符合法律、法规、规范性文件以及监管部门关于公司治理与规范运作的相关规定，在业务、资产、财务、人员、机构等方面独立于荆州市科技商贸投资有限公司、公安县凯乐塑管厂控制的其他企业，保证不存在业务冲突或显失公平的关联交易。(2)、为避免和减少与公司的关联交易，尽可能避免和减少荆州市科达商贸投资有限公司、公安县凯乐塑管厂所控制的其他企业与公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将按法律、法规及相关规定文件以及公司章程的规定，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格和收费标准，以维护公司其他股东的利益。荆州市科技商贸投资有限公司、公安县凯乐塑管厂保证不利用在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。(3)、荆州市科达商贸投资有限公司、公安县凯乐塑管厂和其所控制的其他企业不存在同业竞争。如公司进一步拓展其产品和业务范围，将充分尊重其发展机遇与商业利益，对于可能形成冲突的业务进行协调避免冲突。

2、2015年9月17日，公司股东陈练兵先生与湖北凯乐科技股份有限公司签署了《业绩承诺补偿协议》。协议主要内容如下：陈练兵先生承诺，本次发行完成后，应尽最大努力促使发行人保持良好的业绩增长，并尽最大努力促使公司尽早实现在上海证券交易所或深圳证券交易所主板或创业板上市。为实现上述目的，发行人及陈先生同意，若本次发行完成时间在2015年12月31日之前，则对公司2015年度、2016年度及2017年度（以下简称“补偿期”）的净利润作如下承诺（该净利润系指归属于股东的扣除非经常性损益前后孰低的净利润以下简称“承诺净利润”）：

补偿期年度	承诺净利润(万元)	累计承诺净利润(万元)
2015年度	2,000	2,000
2016年度	4,000	6,000
2017年度	8,000	14,000

若本次发行完成时间晚于2015年12月31日，则补偿期相应顺延，即补偿期调整为2016年度、2017年度及2018年度，相应年度的承诺净利润调整如下：

补偿期年度	承诺净利润(万元)	累计承诺净利润(万元)
2016年度	4,000	4,000
2017年度	8,000	12,000
2018年度	10,000	22,000

此次发行完成后，凯乐科技将在补偿期每一年度结束后，聘请持有证券从业资格的会计师事务所对发行人上一年度的盈利情况出具《专项审核意见》，发行人在补偿期内上一年度实际净利润数（以下简称“实际净利润”）与本协议约定的承诺净利润数的差异情况根据《专项审核意见》确定。若发行人在补偿期内每一年度当期期末累计实际净利润低于当期期末累计承诺净利润，陈先生同意以支付现金或向凯乐科技转让陈先生持有的发行人股份的方式向凯乐科技或发行人（具体方案由凯乐科技决定）进行补偿。2016年4月，陈练兵先生向协议方湖北凯乐科技股份有限公司提交了《关于变更业绩承诺的申请》，2016年5月该申请获得湖北凯乐科技股份有限公司股东大会审议通过。最终业绩补偿承诺变更为：公司2016年度、2017年度、2018年度每年实现的归属于股东的扣除非经常性损益前后孰低的净利润如下：

补偿期年度	承诺净利润(万元)	累计承诺净利润(万元)
2016年度	4,000	4,000
2017年度	5,000	9,000
2018年度	6,000	15,000

原承诺的补偿方案不变。

2017年5月，陈练兵以现金形式已按照《业绩补偿协议》履行2016业绩补偿承诺。2019年3月，

陈练兵以股份形式已按照《业绩补偿协议》履行 2017 年业绩补偿承诺。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	11,136,832.58	31.04%	用于抵押贷款补充流动资金
总计	-	-	11,136,832.58	31.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司为补充流动资金，将房屋抵押给长沙银行股份有限公司东城支行，申请了两笔贷款，其中：申请了 8,000,000.00 元的一年期贷款，贷款期限：2022 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 26 日，贷款利率 5.00%，报告期内已还清贷款 8,000,000.00 元。申请了 6,000,000.00 元的一年期贷款，贷款期限：2022 年 12 月 26 日至 2023 年 12 月 25 日，贷款利率 5.00%。申请了 1,893,845.00 元的一年期贷款，贷款期限：2023 年 5 月 30 日至 2024 年 5 月 29 日，贷款利率 5%。

#### （五） 失信情况

2023 年 4 月 19 日，公司控股股东湖北凯乐科技股份有限公司被纳入失信被执行名单。

执行法院：公安县人民法院

执行依据文号：（2022）鄂 1022 民初 120 号

立案时间：2023 年 2 月 20 日

案号：（2023）鄂 1022 执 243 号

做出执行依据单位：公安县人民法院

失信被执行人行为具体情形：其他妨碍、抗拒执行

信息来源：中国执行信息公开网

公司已于 2023 年 8 月 16 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《湖南长信畅中科技股份有限公司关于公司控股股东被纳入失信执行人的公告》，公告编号：2023-021

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	56,091,995	91.04%	0	56,091,995	91.04%
	其中：控股股东、实际控制人	35,959,283	58.37%	0	35,959,283	58.37%
	董事、监事、高管	1,307,891	2.12%	0	1,307,891	2.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,518,779	8.96%	0	5,518,779	8.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,518,779	8.96%	0	5,518,779	8.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,610,774	-	0	61,610,774	-
普通股股东人数		150				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖北凯乐科技股份有限公司	35,959,283	0	35,959,283	58.365%	0	35,959,283	0	0
2	陈练兵	6,566,830	0	6,566,830	10.66%	5,311,148	1,255,682	0	0
3	ZHAOHUI	3,615,764	0	3,615,764	5.87%	0	3,615,764	0	0
4	林俊涛	1,600,000	0	1,600,000	2.60%	0	1,600,000	0	1,600,000
5	谢勇	1,570,247	0	1,570,247	2.55%	0	1,570,247	0	0
6	田陆	1,201,000	0	1,201,000	1.95%	0	1,201,000	0	0
7	白永文	1,179,000	0	1,179,000	1.91%	0	1,179,000	0	0
8	卜曙震	1,129,100	0	1,129,100	1.83%	0	1,129,100	0	0

9	吴艺梅	1,000,000	0	1,000,000	1.62%	0	1,000,000	0	0
10	余建平	980,000	0	980,000	1.59%	0	980,000	0	0
合计		54,801,224	-	54,801,224	88.94%	5,311,148	49,490,076	0	1,600,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈练兵	董事长、总经理	男	1965年6月	2020年12月30日	2023年12月29日
潘航	董事、副总经理	男	1975年12月	2020年12月30日	2023年12月29日
刘叶龙	董事、副总经理	男	1982年2月	2020年12月30日	2023年12月29日
彭江平	董事、副总经理	男	1967年4月	2020年12月30日	2023年12月29日
朱俊霖	董事	男	1989年8月	2020年12月30日	2023年12月29日
韩平	董事	男	1978年9月	2020年12月30日	2023年12月29日
吴昊	董事	男	1988年5月	2020年12月30日	2023年12月29日
江涛	董事	女	1982年5月	2020年12月30日	2023年12月29日
毕克	董事	男	1989年3月	2020年12月30日	2023年12月29日
刘金香	监事会主席	女	1984年7月	2020年12月30日	2023年12月29日
钟欣鑫	监事	男	1985年8月	2020年12月30日	2023年12月29日
王琼	监事	女	1985年3月	2020年12月30日	2023年12月29日
林康	副总经理	男	1986年5月	2020年12月30日	2023年12月29日
吴英巧	副总经理	男	1984年6月	2020年12月30日	2023年12月29日
周朋飞	副总经理	男	1987年1月	2020年12月30日	2023年12月29日
谢策君	副总经理	男	1984年2月	2020年12月30日	2023年12月29日
魏军	财务负责人	男	1976年11月	2021年3月4日	2023年12月29日
周胡培	董事会秘书	男	1978年9月	2020年12月30日	2023年12月29日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

技术人员	85	92
管理人员	13	14
行政人员	6	6
销售人员	7	9
财务人员	4	4
员工总计	115	125

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	3,504,966.95	9,527,427.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	10,889,400.57	19,693,050.17
应收款项融资			
预付款项	五（三）	85,440.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	920,510.73	1,200,596.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	7,954,839.73	5,723,679.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	244.54	244.54
<b>流动资产合计</b>		<b>23,355,402.52</b>	<b>36,144,998.15</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	11,594,410.17	12,314,954.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	929,272.04	942,937.82
开发支出			
商誉	五（九）		
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,523,682.21	13,257,892.34
<b>资产总计</b>		35,879,084.73	49,402,890.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十）	7,893,545.00	8,053,178.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	6,876,642.05	10,291,566.29
预收款项			
合同负债	五（十二）	5,664,120.37	2,001,487.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）		
应交税费	五（十四）	190,772.44	1,061,432.21
其他应付款	五（十五）	18,220.72	18,220.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十六）	230.09	230.09
<b>流动负债合计</b>		20,643,530.67	21,426,115.70
<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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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>负债合计</b>		20,643,530.67	21,426,115.70
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十七）	61,610,774.00	61,610,774.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	127,999,212.62	127,999,212.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	11,166,158.14	11,166,158.14
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-180,970,199.36	-168,363,078.64
归属于母公司所有者权益合计		19,805,945.40	32,413,066.12
少数股东权益		-4,570,391.34	-4,436,291.33
<b>所有者权益合计</b>		15,235,554.06	27,976,774.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		35,879,084.73	49,402,890.49

法定代表人：陈练兵

主管会计工作负责人：魏军

会计机构负责人：吴丹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,432,384.20	9,519,662.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	10,889,400.57	19,693,050.17
应收款项融资			
预付款项		85,440.00	
其他应收款	十二（二）	10,597,532.10	10,264,034.21
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,679,765.17	5,723,679.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		32,684,522.04	45,200,427.00
<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	十二（三）	3,000,000.00	3,000,000.00
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		11,589,752.17	12,310,296.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		929,272.04	942,937.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,519,024.21	16,253,234.34
<b>资产总计</b>		48,203,546.25	61,453,661.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,893,545.00	8,053,178.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,876,642.05	10,291,566.29
预收款项			
合同负债		5,664,120.37	2,001,487.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		187,904.69	1,058,547.28
其他应付款		18,220.72	18,220.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		230.09	230.09
<b>流动负债合计</b>		20,640,662.92	21,423,230.77
<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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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>负债合计</b>		20,640,662.92	21,423,230.77
<b>所有者权益：</b>			
股本		61,610,774.00	61,610,774.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		127,999,212.62	127,999,212.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,166,158.14	11,166,158.14
一般风险准备			
未分配利润		-173,213,261.43	-160,745,714.19
<b>所有者权益合计</b>		27,562,883.33	40,030,430.57
<b>负债和所有者权益合计</b>		48,203,546.25	61,453,661.34

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		13,181,386.02	12,939,622.97
其中：营业收入	五（二十一）	13,181,386.02	12,939,622.97
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,469,033.99	19,547,483.28
其中：营业成本	五（二十一）	5,821,904.43	10,614,623.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	207,813.95	300,761.28
销售费用	五（二十三）	2,961,037.53	4,075,053.13
管理费用	五（二十四）	3,780,316.60	2,349,284.28
研发费用	五（二十五）	1,527,744.70	2,062,437.31
财务费用	五（二十六）	170,216.78	145,323.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二十七）	1,246,428.84	1,213,270.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-12,200,217.71	-1,495,918.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-501,286.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,742,723.22	-6,890,507.95
加：营业外收入	五（三十）	1,502.49	49,742.04
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,741,220.73	-6,840,765.91
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,741,220.73	-6,840,765.91
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）		-12,741,220.73	-6,840,765.91
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）		-134,100.01	-139,591.73
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,607,120.72	-6,701,174.18
<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>		-12,741,220.73	-6,840,765.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,607,120.72	-6,701,174.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-134,100.01	-139,591.73
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.2046	-0.1088
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.2046	-0.1088

法定代表人：陈练兵

主管会计工作负责人：魏军

会计机构负责人：吴丹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	13,181,386.02	12,939,622.97
减：营业成本	十二（四）	5,821,904.43	10,614,623.63
税金及附加		207,813.95	300,761.28
销售费用		2,795,599.03	3,917,458.13
管理费用		3,671,771.90	2,240,632.28
研发费用		1,527,744.70	2,062,437.31
财务费用		170,139.96	145,356.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,246,042.31	1,212,912.28
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,200,217.71	-1,473,168.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-501,286.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,469,049.73	-6,601,902.53
加：营业外收入		1,502.49	46,017.70
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,467,547.24	-6,555,884.83
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,467,547.24	-6,555,884.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,467,547.24	-6,555,884.83
（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>		-12,467,547.24	-6,555,884.83
<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	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		15,321,109.89	18,231,101.26
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		1,073,908.84	882,421.53
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	974,752.44	1,074,467.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,369,771.17</b>	<b>20,187,989.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,260,025.75	9,560,645.44
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		9,548,876.64	9,945,103.72
支付的各项税费		1,565,154.29	650,889.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	2,643,011.72	1,940,759.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,017,068.40</b>	<b>22,097,398.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,647,297.23</b>	<b>-1,909,408.24</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,094.43	28,067.13
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,094.43	28,067.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,094.43	-28,067.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,893,545.00	8,000,000.00
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>		1,893,545.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,053,178.97	9,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,089.29	170,503.68
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>		2,257,268.26	9,660,503.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-363,723.26	-1,660,503.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		28.73	939.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,023,086.19	-3,597,039.09
加：期初现金及现金等价物余额		8,873,723.97	12,433,189.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,850,637.78	8,836,150.74

法定代表人：陈练兵

主管会计工作负责人：魏军

会计机构负责人：吴丹

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		15,321,109.89	18,231,101.26
收到的税费返还		1,073,522.31	882,421.53
收到其他与经营活动有关的现金		1,021,729.26	1,068,787.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,416,361.46	20,182,310.55
购买商品、接受劳务支付的现金		9,260,025.75	9,560,645.44
支付给职工以及为职工支付的现金		9,048,314.20	9,274,887.66
支付的各项税费		1,565,154.29	650,889.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,254,983.11	2,595,259.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,128,477.35	22,081,681.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,712,115.89	-1,899,371.44
<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			

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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,094.43	28,067.13
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,094.43	28,067.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,094.43	-28,067.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,893,545.00	8,000,000.00
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>		1,893,545.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,053,178.97	9,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,089.29	170,503.68
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>		2,257,268.26	9,660,503.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-363,723.26	-1,660,503.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		28.73	939.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,087,904.85	-3,587,002.29
加：期初现金及现金等价物余额		8,865,959.88	12,409,877.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,778,055.03	8,822,875.50

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖南长信畅中科技股份有限公司

### 2023 年半年报财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 基本情况

湖南长信畅中科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为湖南长信信息系统集成有限公司，于 1997 年 8 月 1 日在湖南省长沙市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91430100616804058T 的营业执照。注册资本 6161.0774 万人民币。

公司 2014 年 7 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：长信畅中，证券代码：830872。

本公司注册地址为长沙市岳麓区桐梓坡西路 229 号，法定代表人为陈练兵。

公司经营范围：软件开发；软件技术转让；软件技术服务；电子商务平台的开发建设；信息系统集成服务；网络集成系统建设、维护、运营、租赁；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；三类医疗器械批发；二类医疗器械的销售；日用家电设备、通信设备的零售。（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）。

财务报告批准报出日：本财务报表已经董事会于 2023 年 8 月 16 日决议批准报出。

## **(二)本年度合并财务报表范围**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

公司本年度纳入合并报表范围的子公司共 1 家，长沙和坊电子科技有限公司（以下简称长沙和坊）。子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”进行编制。

### **(二) 持续经营**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计年度**

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### **2、非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

##### **3、为进行企业合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、合并财务报表范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

##### **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**

子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

##### **3、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以母公司自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

##### **4、合并取得子公司会计处理**

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

#### **5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按

份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三（十三）长期股权投资”。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司将持有的期限短（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视为现金等价物。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，确认为其他综合收益。

#### **(十) 金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### **1、金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十四）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### **2、金融资产的分类和后续计量**

###### **(1) 金融资产的分类**

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时

的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## （2）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 2) 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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。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。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

## 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

## (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

## 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

## 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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之和。

(3) 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)。

## 7、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等进行减值会计处理并确认损失准备，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、

应收款项融资等。此外，对合同资产及非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

其他应收款-关联方组合	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, 通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	

(5) 按组合计量预期信用损失的应收款项

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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, 通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-关联方组合	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, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	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预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

(6) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	预期信用损失率		
	应收账款 (%)	其他应收款 (%)	应收票据 (%)
1 年以内	5	5	5
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	30	30	30
3 年以上	100	100	100

(7) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于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, 在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

## 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## (十一) 存货

1、存货分类：原材料、库存商品、发出商品、在产品、包装物及低值易耗品等。

2、取得时的计价方法：按实际成本入账。

3、发出的计价方法：发出采用先进先出法核算。

4、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据足以证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

6、周转材料的摊销方法：低值易耗品在领用时采用一次转销法计入有关成本、费用。

## **(十二) 合同资产与合同负债**

### **1、合同资产**

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注三、十、7.金融工具减值。

### **2、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **(十三) 长期股权投资**

### **1、投资成本确认方法**

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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相关管理费用，于发生时计入当期损益；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

的初始计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## 2、后续计量及损益确认方法

### (1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### (2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

### (3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## (十四) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75
运输设备	年限平均法	4-5年	5%	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	5年	5%	19.00
其他	年限平均法	5年	5%	19.00

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整；资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

## (十六) 在建工程

### 1、在建工程的类别和计价

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

## 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：

(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

##### (1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利

息金额。

#### (2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

#### (3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

### (十八) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

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时，如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。

### (十九) 无形资产

**1、无形资产的计价：**本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

**2、无形资产的使用寿命：**公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿

命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

### **3、划分研究阶段和开发阶段的标准**

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

### **4、无形资产减值准备的计提方法**

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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较高者确定。

## **(二十) 长期资产减值**

### **1、长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低

于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **2、投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

## **3、固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **4、在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **5、无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **6、商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

### **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实

际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **3、辞退福利的会计处理方法**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十三) 预计负债**

**1、确认原则：**公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：**(1)**该义务是公司承担的现时义务；**(2)**该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；**(3)**该义务的金额能够可靠地计量。

**2、计量方法：**公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金  
额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的  
应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同  
开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的  
重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的  
单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3.收入确认的具体方法

公司主要经营医疗信息系统的开发与服务、医疗系统集成的实施以及销售商品等其他业务。主要业  
务类型的收入确认和计量具体方法如下：

#### (1) 医疗信息系统的开发与服务、医疗系统集成收入

公司按照合同约定，提供完成相关商品以及服务，并经客户验收后确认收入。

#### (2) 商品销售收入

销售商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，  
已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，  
商品的法定所有权已转移。

## (二十五) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和  
与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资  
产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，  
按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得  
的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，  
在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入

当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债**

**1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。**

### **2、递延所得税资产的确认依据**

当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。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

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

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

## **(二十七) 租赁负债**

本公司租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额包括：

- 1、固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 5、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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。

短期租赁和低价值资产租赁，本公司不确认使用权资产和租赁负债。

## **(二十八) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1、租赁的识别**

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。但是，即使合同已对资产进行指定，如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

### **2、单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：**(1)**承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；**(2)**该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **3、公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，短期租赁（租赁期不超过 12 个月）和低价值资产租赁等进行简化处理的除外。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，公司采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### **4、公司作为承租人的租赁变更会计处理**

##### **（1）租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **（2）租赁变更未作为一项单独租赁**

在双方就租赁变更达成一致的日期，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### **5、公司作为出租人的会计处理方法**

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

##### **（1）经营租赁**

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **（2）融资租赁**

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，租赁投资净额为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。公司按照租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

公司本报告期无会计政策变更

## 2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	计税销售收入	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

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
本公司	15%
长沙和坊	25%

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2022年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计扣除，抵减应纳税额。子公司长沙和坊享受该项税收优惠。

#### 2、企业所得税

本公司在2020年12月3日取得高新技术企业证书，证书编号GR202043002930。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”之规定，公司可享受所得税15%的优惠税率；享受所得税优惠的期限为2020年1月1日-2022年12月31日。

根据财政部、税务总局公告2022年第13号规定，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。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

以下报表所列示期末余额指 2023 年 6 月 30 日余额，期初余额指 2022 年 12 月 31 日余额，本期金额指 2023 年 1-6 月发生额，上期金额指 2022 年 1-6 月发生额。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
1、现金	24,341.62	32,185.86
2、银行存款	3,126,296.16	9,141,538.11
3、其他货币资金	354,329.17	353,703.04
合 计	<b>3,504,966.95</b>	<b>9,527,427.01</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末受限制的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
1、银行存款	300,000.00	300,000.00
2、其他货币资金	354,329.17	353,703.04
其中：保函保证金	354,329.17	353,703.04
合 计	<b>654,329.17</b>	<b>653,703.04</b>

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,263,881.25	6,332,214.60
1-2 年	1,789,325.00	2,344,198.40
2-3 年	2,040,458.40	6,828,811.06
3-4 年	6,584,491.06	6,740,529.71
4-5 年	6,773,029.71	2,182,600.00
5 年以上	24,606,806.28	22,471,706.28
小计	<b>50,057,991.70</b>	<b>46,900,060.05</b>
减：坏账准备	39,168,591.13	27,207,009.88
合计	<b>10,889,400.57</b>	<b>19,693,050.17</b>

#### 2、应收账款按坏账准备计提方法列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	800,000.00	1.60	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,257,991.70	98.40	38,368,591.13	77.89	10,889,400.57
其中：按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	49,257,991.70	98.40	38,368,591.13	77.89	10,889,400.57
采用关联方组合计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>50,057,991.70</b>	<b>100.00</b>	<b>39,168,591.13</b>	<b>78.25</b>	<b>10,889,400.57</b>

续表：

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	800,000.00	1.71	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,100,060.05	98.29	26,407,009.88	57.28	19,693,050.17
其中：按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	39,312,560.05	83.82	26,407,009.88	67.17	12,905,550.17
采用关联方组合计提坏账准备的应收账款	6,787,500.00	14.47			6,787,500.00
合计	<b>46,900,060.05</b>	<b>100.00</b>	<b>27,207,009.88</b>	<b>58.01</b>	<b>19,693,050.17</b>

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永兴县冰糖橙果业发展有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	无法收回
合计	<b>800,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>100.00</b>	

(2) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,263,881.25	413,194.06	5
1-2年	1,789,325.00	178,932.50	10
2-3年	2,040,458.40	612,137.52	30
3-4年	6,584,491.06	6,584,491.06	100
4-5年	6,773,029.71	6,773,029.71	100
5年以上	23,806,806.28	23,806,806.28	100
合计	<b>49,257,991.70</b>	<b>38,368,591.13</b>	<b>77.89</b>

3、公司本期计提、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	转销或核销	
按单项计提	800,000.00				800,000.00
按组合计提	26,407,009.88	11,961,581.25			38,368,591.13

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	<b>27,207,009.88</b>	<b>11,961,581.25</b>			<b>39,168,591.13</b>

4、公司本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

5、公司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合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
荆州凯乐医疗信息技术有限公司	6,787,500.00	13.56	6,787,500.00
广西广播电视信息网络股份有限公司	4,977,049.71	9.94	4,977,049.71
广东亿迅科技有限公司	2,282,000.00	4.56	114,100.00
长沙银行股份有限公司岳阳分行	2,002,000.00	4.00	600,600.00
综合信兴盐保物流（深圳）有限公司	1,970,000.00	3.94	1,970,000.00
合计	<b>18,018,549.71</b>	<b>36.00</b>	<b>14,449,249.71</b>

6、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

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	85,440.00	100.00		
1-2年				
合计	<b>85,440.00</b>	<b>100.00</b>		

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	934,510.73	1,200,596.73
合计	<b>934,510.73</b>	<b>1,200,596.73</b>

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
企业间往来	113,294,970.26	113,318,976.05
保证金及押金	2,872,244.00	2,982,716.00
备用金及员工借款	3,173,476.95	3,060,448.70
其他		20,000.00

项目	期末余额	期初余额
小计	<b>119,340,691.21</b>	<b>119,382,140.75</b>
减：坏账准备	118,420,180.48	118,181,544.02
合计	<b>920,510.73</b>	<b>1,200,596.73</b>

(2) 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	7,001,509.52		111,180,034.50	118,181,544.02
2023 年 1 月 1 日余额在本期	7,001,509.52		111,180,034.50	118,181,544.02
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	238,636.46			238,636.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<b>7,240,145.98</b>		<b>111,180,034.50</b>	<b>118,420,180.48</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	264,069.95	615,182.70
1-2 年	414,078.96	109,525,547.46
2-3 年	109,424,247.46	204,543.52
3-4 年	204,543.52	2,867,268.00
4-5 年	2,867,268.00	90,978.09
5 年以上	6,166,483.32	6,078,620.98
合计	<b>119,340,691.21</b>	<b>119,382,140.75</b>

(4) 其他应收款按坏账准备计提方法列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	111,180,034.50	93.16	111,180,034.50	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,160,656.71	6.84	7,240,145.98	88.72	920,510.73
合计	<b>119,340,691.21</b>	<b>100.00</b>	<b>118,420,180.48</b>	<b>99.23</b>	<b>920,510.73</b>

续表:

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	111,180,034.50	93.13	111,180,034.50	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,202,106.25	6.87	7,001,509.52	88.58	1,200,596.73
合计	<b>119,382,140.75</b>	<b>100.00</b>	<b>118,181,544.02</b>	<b>98.99</b>	<b>1,200,596.73</b>

(5) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新一代专网通信技术有限公司	109,000,000.00	109,000,000.00	100.00	无法收回
长沙元瑞软件公司	2,180,034.50	2,180,034.50	100.00	无法收回
合计	<b>111,180,034.50</b>	<b>111,180,034.50</b>	<b>100.00</b>	

(6) 公司本期计提、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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	111,180,034.50					111,180,034.50
按组合计提坏账准备	7,001,509.52	238,636.46				7,240,145.98
合计	<b>118,181,544.02</b>	<b>238,636.46</b>				<b>118,420,180.48</b>

(7) 公司本期因股权转让造成的的其他应收款坏账的减少 0 元。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新一代专网通信技术有限公司	往来款	109,000,000.00	2-3 年	91.32	109,000,000.00
广西壮族自治区卫生健康管理委员会	保证金	2,804,946.00	4-5 年	2.35	2,804,946.00
长沙元瑞软件公司	往来款	2,180,034.50	5 年以上	1.83	2,180,034.50
湖南中为新型材料有限公司	往来款	753,500.00	5 年以上	0.63	753,500.00
长沙高新开发区亨文信息技术服务部	往来款	490,000.00	5 年以上	0.41	490,000.00
合计		<b>115,228,480.50</b>		<b>96.54</b>	<b>115,228,480.50</b>

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	7,445,106.09		7,445,106.09	4,222,234.49		4,222,234.49
库存商品	1,011,020.02	501,286.38	509,733.64	1,501,445.21		1,501,445.21
合计	<b>8,456,126.11</b>	<b>501,286.38</b>	<b>7,954,839.73</b>	<b>5,723,679.70</b>		<b>5,723,679.70</b>

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		
预缴税金	244.54	244.54
合计	<b>244.54</b>	<b>244.54</b>

## (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,594,410.17	12,314,954.52
固定资产清理		
合计	<b>11,594,410.17</b>	<b>12,314,954.52</b>

### 1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
1、账面原值：					
(1)期初余额	23,754,981.49	1,152,618.67	1,415,109.28	1,134,584.93	27,457,294.37
(2)本期增加金额			12,094.43		12,094.43
其中：购置			12,094.43		12,094.43
在建工程转入					
(3)本期减少金额					
其中：其他转出					
(4)期末余额	23,754,981.49	1,152,618.67	1,427,203.71	1,134,584.93	27,469,388.80
2、累计折旧					
(1)期初余额	11,954,876.69	891,966.21	1,306,725.04	988,771.91	15,142,339.85
(2)本期增加金额	663,272.22	16,582.98	15,724.34	37,059.24	732,638.78
其中：计提	663,272.22	16,582.98	15,724.34	37,059.24	732,638.78
(3)本期减少金额					
其中：其他转出					
(4)期末余额	12,618,148.91	908,549.19	1,322,449.38	1,025,831.15	15,874,978.63
3、减值准备					
(1)期初余额					
(2)本期增加金额					
其中：计提					
(3)本期减少金额					
其中：处置或报废					
(4)期末余额					
4、账面价值					
(1)期末账面价值	<b>11,136,832.58</b>	<b>244,069.48</b>	<b>104,754.33</b>	<b>108,753.78</b>	<b>11,594,410.17</b>
(2)期初账面价值	<b>11,800,104.80</b>	<b>260,652.46</b>	<b>108,384.24</b>	<b>145,813.02</b>	<b>12,314,954.52</b>

2、公司本期无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

### (八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1、账面原值			
(1)期初余额	1,366,577.00	289,558.15	1,656,135.15
(2)本期增加金额			
其中：购置			
企业合并增加			
(3)本期减少金额			
其中：处置			
转入投资性房地产			
(4)期末余额	1,366,577.00	289,558.15	1,656,135.15
2、累计摊销			
(1)期初余额	423,639.18	289,558.15	713,197.33
(2)本期增加金额	13,665.78		13,665.78
其中：计提	13,665.78		13,665.78
企业合并增加			
(3)本期减少金额			
其中：处置			
转入投资性房地产			
(4)期末余额	437,304.96	289,558.15	726,863.11
3、减值准备			
(1)期初余额			
(2)本期增加金额			
其中：计提			
(3)本期减少金额			
其中：处置			
(4)期末余额			
4、账面价值			
(1)期末账面价值	<b>929,272.04</b>	<b>0.00</b>	<b>929,272.04</b>
(2)期初账面价值	<b>942,937.82</b>	<b>0.00</b>	<b>942,937.82</b>

### (九) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
长沙和坊	1,828,237.89					1,828,237.89

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
合计	<b>1,828,237.89</b>					<b>1,828,237.89</b>

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
长沙和坊	1,828,237.89					1,828,237.89
合计	<b>1,828,237.89</b>					<b>1,828,237.89</b>

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,893,545.00	8,053,178.97
合计	<b>7,893,545.00</b>	<b>8,053,178.97</b>

### (十) 短期借款

### (十一) 应付账款

#### 1、按账龄列示

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	4,562,617.88	66.35	4,615,453.55	44.85
1-2年	140,762.10	2.05	4,997,156.87	48.56
2-3年	1,516,324.02	22.05	57,938.05	0.56
3年以上	656,938.05	9.55	621,017.82	6.03
合计	<b>6,876,642.05</b>	<b>100.00</b>	<b>10,291,566.29</b>	<b>100.00</b>

2、期末余额中账龄1年以上应付账款2,314,024.17元，主要是尚未结算的货款。

### (十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,664,120.37	2,001,487.42
合计	<b>5,664,120.37</b>	<b>2,001,487.42</b>

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		9,007,567.86	9,007,567.87	
二、离职后福利-设定提存计划		453,241.00	453,241.00	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计		<b>9,460,808.86</b>	<b>9,460,808.86</b>	

## 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
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,617,729.94	8,617,729.94	
2、职工福利费		0.00	0.00	
3、社会保险费		273,773.92	273,773.93	
其中：医疗保险费		262,937.50	262,937.50	
工伤保险费		10,836.42	10,836.43	
生育保险费				
4、住房公积金		116,064.00	116,064.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		<b>9,007,567.86</b>	<b>9,007,567.86</b>	

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		434,667.16	434,667.16	
2、失业保险费		18,573.84	18,573.84	
3、企业年金缴费				
合计		<b>453,241.00</b>	<b>453,241.00</b>	

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
1、增值税	131,076.47	855,402.75
2、城市维护建设税	5,500.53	59,878.20
3、个人所得税	50,266.49	103,381.10
4、企业所得税		
5、教育费附加	2,357.37	25,662.10
6、地方教育费附加	1,571.58	17,108.06
合计	<b>190,772.44</b>	<b>1,061,432.21</b>

## (十五) 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	18,220.72	18,220.72
合计	<b>18,220.72</b>	<b>18,220.72</b>

## 1、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	18,220.72	18,220.72
职员款项		
其他		
合计	<b>18,220.72</b>	<b>18,220.72</b>

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

### (十六) 其他流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
待转销项税额	230.09	230.09
应付利息		
合计	<b>230.09</b>	<b>230.09</b>

### (十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,610,774.00						61,610,774.00

### (十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	127,999,212.62			127,999,212.62
合计	<b>127,999,212.62</b>			<b>127,999,212.62</b>

### (十九) 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	7,444,105.42			7,444,105.42
任意盈余公积	3,722,052.72			3,722,052.72
合计	<b>11,166,158.14</b>			<b>11,166,158.14</b>

### (二十) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年末未分配利润	-168,363,078.64	-154,378,426.00
加：调整		
年初未分配利润	-168,363,078.64	-154,378,426.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,607,120.72	-13,984,652.64
减：提取法定盈余公积		

项目	期末余额	期初余额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-180,970,199.36</b>	<b>-168,363,078.64</b>

## (二十一) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,181,386.02	5,821,904.43	12,939,622.97	10,614,623.63
其他业务				
合计	<b>13,181,386.02</b>	<b>5,821,904.43</b>	<b>12,939,622.97</b>	<b>10,614,623.63</b>

## (二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
1、城建税	34,358.97	54,650.49
2、教育费附加	14,725.26	23,421.64
3、地方教育费附加	9,816.86	15,614.43
4、水利建设基金	432	432.00
5、房产税	120,583.48	120,583.48
6、土地使用税	24,784.74	24,784.74
7、印花税	3,112.64	61,274.50
8、其他		
合计	<b>207,813.95</b>	<b>300,761.28</b>

## (二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	798,848.74	611,014.94
办公费		
差旅费	98,738.17	107,234.77
业务招待费	459,386.26	200,478.00
折旧费	51,914.58	42,544.18
广告宣传促销费		
销售服务费	1,552,149.78	3,113,781.24
合计	<b>2,961,037.53</b>	<b>4,075,053.13</b>

## (二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,479,383.83	2,014,258.67
办公费	434,245.60	259,384.87
差旅费	95,895.99	85,411.20
业务招待费	259,790.76	141,498.27
折旧费	142,990.51	150,752.21
摊销费	13,665.78	14,261.69
中介服务费	264,429.95	207,976.63
诉讼费		-568,118.00
其他	89,914.18	43,858.74
合计	<b>3,780,316.60</b>	<b>2,349,284.28</b>

### (二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
1、人工费用	1,520,492.98	2,059,210.49
2、材料费		
3、折旧费	7,251.72	3,226.82
合计	<b>1,527,744.70</b>	<b>2,062,437.31</b>

### (二十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	204,089.29	170,503.68
减：利息收入	35,829.05	26,352.34
汇兑损益	-28.73	-939.96
手续费	1,985.27	2,112.27
合计	<b>170,216.78</b>	<b>145,323.65</b>

### (二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常活动相关的政府补助	1,234,132.25	1,202,421.53
其他与日常活动相关的项目	12,296.59	10,849.12
其中：代扣代缴个人所得税手续费返还	12,296.59	10,849.12
增值税加计扣除		
其他		
合计	<b>1,246,428.84</b>	<b>1,213,270.65</b>

说明：与日常经营活动相关的政府补助明细

类别或内容	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,061,370.45	882,421.53	与收益相关

类别或内容	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年长沙高新区移动互联网及软件产业发展专项（创新人物）		20,000.00	与收益相关
2020 年长沙高新区移动互联网及软件产业发展专项（企业规模）		100,000.00	与收益相关
长沙市高新区 2020 年第二批技术企业奖补		200,000.00	与收益相关
长沙市高新技术产业开发区退 1-2 月残保金	241.80		与收益相关
长沙高新区 2022 年第二批“高新技术企业补助”	20,000.00		与收益相关
长沙市 2022 年规上制造业小微企业贷款贴息	28,620.00		与收益相关
2022 年湖南省研发财政奖补第一批	76,200.00		与收益相关
原长沙高新区 2021 年度产业政策第二批兑现	47,700.00		与收益相关
合 计	<b>1,234,132.25</b>	<b>1,202,421.53</b>	与收益相关

### (二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-12,200,217.71	-1,495,918.29
合 计	<b>-12,200,217.71</b>	<b>-1,495,918.29</b>

### (二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-501,286.38	
合 计	<b>-501,286.38</b>	

### (三十) 营业外收入

类别或内容	本期金额	上期金额
政府补助	1,500.00	3,724.34
其他	2.49	46,017.70
合 计	<b>1,502.49</b>	<b>49,742.04</b>

### (三十一) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、非销售活动的经营性往来款项	765,529.52	722,178.00
2、利息收入	35,202.92	17,715.56
3、政府补助	174,020.00	334,573.46
4、其他收入		
合 计	<b>974,752.44</b>	<b>1,074,467.02</b>

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
1、销售费用、管理费用、研发费用	1,487,630.66	919,060.67
2、非采购活动的经营性往来款项	1,139,123.59	959,792.20
3、违约金		
4、其他支出	16,257.47	61,906.50
合计	<b>2,643,011.72</b>	<b>1,940,759.37</b>

## (三十二) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,741,220.73	-6,840,765.91
加:资产减值准备	12,701,504.09	1,495,918.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	732,638.78	743,725.99
无形资产摊销	13,665.78	14,261.69
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	204,060.56	169,563.72
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,732,446.41	1,461,269.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,816,132.13	2,104,204.70
经营性应付项目的增加(减:减少)	-9,367.17	-1,057,586.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,647,297.23	-1,909,408.24
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	2,850,637.78	8,836,150.74
减:现金的期初余额	8,873,723.97	12,433,189.83
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	<b>-6,023,086.19</b>	<b>-3,597,039.09</b>

说明：

现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”与资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额存在差异，该差异是其他货币资金中的各类保证金及被冻结的银行存款。在编制现金流量表时考虑到该货币资金的用途已受限制，故未将其计入“现金”中。

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,850,637.78	8,873,723.97
其中：库存现金	24,341.62	32,185.86
可随时用于支付的银行存款	2,826,296.16	8,841,538.11
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,504,966.95	9,527,427.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	654,329.17	653,703.04

## (三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	300,000.00	定期存款
其他货币资金	354,329.17	保证金
固定资产	11,136,832.58	借款抵押
合计	11,791,161.75	

## (三十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	110.00	7.2258	794.84
其中：美元	110.00	7.2258	794.84

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 同一控制下企业合并

无

### (三)反向购买

无

### (四)处置子公司

无

### (五)其他原因的合并范围变动

无

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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	
长沙和坊	长沙	长沙市开福区	有限责任	51		非同一控制下企业合并

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营企业和联营企业。

## 八、关联方及关联交易

### (一)本公司母公司情况

母公司名称	注册地	企业性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖北凯乐科技股份有限公司	公安县	其他制造业	99,718.61	58.36%	58.36%

### (二)本公司的子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
荆州凯乐医疗信息技术有限公司	同一实际控制人

### (四) 关联交易情况

#### 1、购买商品/接受劳务情况

无

#### 2、关联担保情况

无

## (五) 关联方应收应付款项

### 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
应收账款	荆州凯乐医疗信息技术有限公司	6,787,500.00		6,787,500.00	

## 九、承诺及或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,263,881.25	6,332,214.60
1-2年	1,789,325.00	2,344,198.40
2-3年	2,040,458.40	6,828,811.06
3-4年	6,584,491.06	6,740,529.71
4-5年	6,740,529.71	2,182,600.00
5年以上	24,561,581.28	22,393,981.28
小计	<b>49,980,266.70</b>	<b>46,822,335.05</b>
减：坏账准备	39,090,866.13	27,129,284.88
合计	<b>10,889,400.57</b>	<b>19,693,050.17</b>

#### 2、应收账款按坏账准备计提方法列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	800,000.00	1.60	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,180,266.70	98.40	38,290,866.13	77.86	10,889,400.57
其中：按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	49,180,266.70	98.40	38,290,866.13	77.86	10,889,400.57

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
采用关联方组合计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>49,980,266.70</b>	<b>100.00</b>	<b>39,090,866.13</b>	<b>78.21</b>	<b>10,889,400.57</b>

续表:

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	800,000.00	1.71	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,022,335.05	98.29	26,329,284.88	57.21	19,693,050.17
其中:按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	39,234,835.05	83.79	26,329,284.88	67.11	12,905,550.17
采用关联方组合计提坏账准备的应收账款	6,787,500.00	14.50			6,787,500.00
合计	<b>46,822,335.05</b>	<b>100.00</b>	<b>27,129,284.88</b>	<b>57.94</b>	<b>19,693,050.17</b>

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永兴县冰糖橙果业发展有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	无法收回
合计	<b>800,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>100.00</b>	

(2) 组合中,按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,263,881.25	413,194.06	5.00
1-2年	1,789,325.00	178,932.50	10.00
2-3年	2,040,458.40	612,137.52	30.00
3-4年	6,584,491.06	6,584,491.06	100.00
4-5年	6,740,529.71	6,740,529.71	100.00
5年以上	23,761,581.28	23,761,581.28	100.00
合计	<b>49,180,266.70</b>	<b>38,290,866.13</b>	<b>77.86</b>

2、公司本期计提、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	转销或核销	
按单项计提	800,000.00				800,000.00
按组合计提	26,329,284.88	11,961,581.25			38,290,866.13
合计	<b>27,129,284.88</b>	<b>11,961,581.25</b>			<b>39,090,866.13</b>

3、公司本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

4、公司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合计 数比例(%)	相应计提坏账准备期末余 额
荆州凯乐医疗信息技术有限公司	6,787,500.00	13.58	6,787,500.00
广西广播电视信息网络股份有限公司	4,977,049.71	9.96	4,977,049.71
广东亿迅科技有限公司	2,282,000.00	4.57	114,100.00
长沙银行股份有限公司岳阳分行	2,002,000.00	4.01	600,600.00
综合信兴盐保物流（深圳）有限公司	1,970,000.00	3.94	1,970,000.00
合计	<b>18,018,549.71</b>	<b>36.06</b>	<b>14,449,249.71</b>

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,597,532.10	10,264,034.21
合计	<b>10,597,532.10</b>	<b>10,264,034.21</b>

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
企业间往来	120,771,957.13	119,742,327.66
保证金及押金	2,845,246.00	2,982,716.00
备用金	2,760,423.58	3,060,448.70
其他		20,000.00
小计	<b>126,377,626.71</b>	<b>125,805,492.36</b>
减：坏账准备	115,780,094.61	115,541,458.15
合计	<b>10,597,532.10</b>	<b>10,264,034.21</b>

#### (2) 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	6,541,458.15		109,000,000.00	115,541,458.15
2023 年 1 月 1 日余额在本期	6,541,458.15		109,000,000.00	115,541,458.15
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	238,636.46			238,636.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<b>6,780,094.61</b>		<b>109,000,000.00</b>	<b>115,780,094.61</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	877,653.84	1,802,182.70
1-2年	1,601,078.96	109,525,547.46
2-3年	110,825,852.86	204,543.52
3-4年	1,579,243.52	2,867,268.00
4-5年	4,958,700.08	90,978.09
5年以上	6,535,097.45	11,314,972.59
合计	<b>126,377,626.71</b>	<b>125,805,492.36</b>

(4) 其他应收款按坏账准备计提方法列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	109,000,000.00	86.25	109,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,377,626.71	13.75	6,780,094.61	39.02	10,597,532.10
合计	<b>126,377,626.71</b>	<b>100.00</b>	<b>115,780,094.61</b>	<b>91.61</b>	<b>10,597,532.10</b>

续表:

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	109,000,000.00	86.64	109,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,805,492.36	13.36	6,541,458.15	38.92	10,264,034.21
合计	<b>125,805,492.36</b>	<b>100.00</b>	<b>115,541,458.15</b>	<b>91.84</b>	<b>10,264,034.21</b>

(5) 公司本期计提、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	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	109,000,000.00					109,000,000.00
按组合计提坏账准备	6,541,458.15	238,636.46				6,780,094.61
合计	<b>115,541,458.15</b>	<b>238,636.46</b>				<b>115,780,094.61</b>

(6) 公司本期无核销其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新一代专网通信技术有限公司	其他	109,000,000.00	2-3 年	86.23	109,000,000.00
广西壮族自治区卫生健康管理委员会	保证金	2,804,946.00	4-5 年	2.22	2,804,946.00
长沙和坊电子科技有限公司	往来款	9,677,021.37	1-5 年、5 年以上	7.65	
湖南中为新型材料有限公司	往来款	753,500.00	5 年以上	0.60	753,500.00
长沙高新开发区亨文信息技术服务部	往来款	490,000.00	5 年以上	0.39	490,000.00
合计		<b>122,725,467.37</b>		97.09	<b>113,048,446.00</b>

(8) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	<b>3,000,000.00</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>		<b>3,000,000.00</b>

说明：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
长沙和坊	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	<b>3,000,000.00</b>			<b>3,000,000.00</b>		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入及成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,181,386.02	5,821,904.43	12,939,622.97	10,614,623.63
其他业务				
合计	<b>13,181,386.02</b>	<b>5,821,904.43</b>	<b>12,939,622.97</b>	<b>10,614,623.63</b>

### 十三、补充资料

#### (一)非经常性损益明细表

序号	项目	本期金额	说明
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	174,261.80	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.49	
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	非经常性损益合计	174,264.29	
23	减：所得税影响数		
24	少数股东收益		
25	扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	174,264.29	

## (二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-48.29%	-0.2046	-0.0189
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-48.95%	-0.2075	-0.0217

湖南长信畅中科技股份有限公司

二〇二三年八月十六日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	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
应付账款			12,641,819.35	15,777,502.30
未分配利润			-151,242,743.05	-154,378,426.00

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司于2016-2017年分别与湖南省卫生和计划生育委员会签订了以下4份合同，合同金额共计14,873,000.00元，明细如下：

2016年12月13日签订了关于省市县公立医院与省平台互联互通工程第一期采购项目服务合同，合同金额1,747,000.00元；2016年12月13日签订了关于省市县公立医院与省平台互联互通工程第一期采购项目服务合同，合同金额4,339,000.00元；2017年5月26日签订了关于省公立医院与省平台互联互通二期项目服务合同，合同金额4,127,000.00元；2017年12月8日签订了关于湖南省基层医疗系统升级改造3.0基层卫生信息系统升级改造项目服务合同，合同金额4,660,000.00元。

公司根据合同完工进度，在2016至2018年期间共确认湖南省卫健委项目相关销售收入14,031,132.09元，确认销售成本3,624,730.36元。由于合同实施内容复杂，项目时间跨度较长，项目实施过程中情况变化较大，长信畅中财务对合同实施中部分转包情况未及时、充分的了解，导致对合同中存在的转包服务内容不清晰，合同成本预估不足，导致成本3,135,682.95元计入了2022年度，按《企业会计准则》需进行追溯调整。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	174,261.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>174,264.29</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>174,264.29</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

湖南长信畅中科技股份有限公司  
2023年8月16日