

证券代码：872710

证券简称：软神股份

主办券商：西部证券



软神股份

NEEQ: 872710

湖南软神科技股份有限公司

Hunan EmpireSoft Technology Co., Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人唐罗生、主管会计工作负责人彭爱珍及会计机构负责人（会计主管人员）彭爱珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

详见公司于2024年4月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《湖南软神科技股份有限公司董事会关于2023年度审计报告被出具带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的专项说明》（公告编号：2024-017）。

- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动、融资和利润分配 19

第五节 公司治理 22

第六节 财务会计报告 26

附件 会计信息调整及差异情况..... 92

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、软神股份	指	湖南软神科技股份有限公司
软神信息	指	湖南软神信息技术有限公司
颐养在线	指	湖南颐养在线电子商务股份有限公司，与公司属同一实际控制人控制
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本期期初、报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
本期期末、报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南软神科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan EmpireSoft Technology Co., Ltd		
法定代表人	唐罗生	成立时间	2002 年 9 月 12 日
控股股东	控股股东为（唐罗生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐罗生），无一致行动人
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）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	养老综合管理与公共服务平台、居家和社区养老服务平台、养老机构运营管理系统、老年人能力评估系统、周边养老小程序、养老护理员培训平台、养老机构安联网监管平台、殡葬业务管理系统、精神障碍社区康复公共服务平台、家庭养老床位一体化平台等产品。		
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	软神股份	证券代码	872710
挂牌时间	2018 年 4 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	21,800,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾智伟	联系地址	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 478 号运达国际广场写字楼 2004 号
电话	0731-84110389	电子邮箱	799968197@qq.com
传真	0731-84110389		
公司办公地址	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 478 号运达国际广场写字楼 2004 号	邮政编码	410005
公司网址	http://www.empiresoft.net.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430100743154123H		

注册地址	湖南省长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园 3 楼 Y305 室		
注册资本（元）	21,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家以软件产品开发与销售、信息系统集成和 IT 技术运维为主营业务的企业，所属行业为信息系统集成服务业。

报告期内主要客户类型：智慧养老项目客户，例如：区、县等民政局养老服务安联网项目；娄底市残疾人联合会大数据综合服务平台项目等；殡葬管理服务信息系统客户，例如：湖南省各市、县殡仪馆等。

公司以客户信息化需求和技术发展为导向，自主研发为主、合作研发为辅的研发模式。软神信息拥有 2 项软件著作权、公司拥有 35 项软件著作权，具备较高的研发能力和技术水平。

公司主要通过直销和电销的方式找到适用客户并建立联系。

公司的收入来源为软件开发收入、IT 运维收入、信息系统集成收入。

公司立足于软件和信息技术服务业，主营业务聚焦于“智慧健康养老”，公司家庭养老床位一体化平台、养老综合管理与公共服务平台、居家和社区养老服务平台、养老机构运营管理系统、老年人能力评估系统、周边养老小程序、养老护理员培训平台、养老机构安联网监管平台、殡葬业务管理系统、精神障碍社区康复公共服务平台等产品，在推广应用中均取得了较好评价。

因公司的战略聚焦，公司收入来源中与“智慧健康养老”有关的收入比重未来将不断增加。

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

报告期内，公司的经营计划未能完全完成，疫情放开后，大环境整体原因特别是各级政府财政资金吃紧，使得年初预算项目延期或者客户单位暂缓立项，直接影响了公司的营业收入、利润及资金回笼。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司原为高新技术企业，证书编号 GR201643000796 于 2019 年末到期后，公司继续申报了“高新技术企业”，认定情况如下：公司于 2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号：GR202143003699，认定依据为《高新技术企业认定 管理办法》（国科发〔2016〕32 号）。

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	10,733,249.22	12,377,753.73	-13.29%
毛利率%	44.70%	36.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-466,468.54	-2,411,770.65	80.66%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,120,992.69	-2,756,833.19	59.34%
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）	-21.00%	-65.89%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-50.46%	-75.31%	-
基本每股收益	-0.02	-0.11	80.66%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,778,215.58	21,742,554.66	-32.03%
负债总计	12,790,121.61	19,287,992.15	-33.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,988,093.97	2,454,562.51	-19.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.11	-19.00%
资产负债率%（母公司）	84.50%	87.99%	-
资产负债率%（合并）	86.55%	88.71%	-
流动比率	1.03	0.77	-
利息保障倍数	-0.73	-10.15	-
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	-3,135,453.36	-1,721,438.1	82.14%
应收账款周转率	1.13	1.48	-
存货周转率	12.25	4.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-32.03%	-11.99%	-
营业收入增长率%	-13.29%	-38.26%	-
净利润增长率%	80.66%	20.28%	-

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	277,808.86	1.88%	3,663,474.12	16.85%	-92.42%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,441,009.99	50.35%	5,436,165.94	25.00%	36.88%
存货	170,552.47	1.15%	798,704.31	3.67%	-78.65%
合同资产	359,081.45	2.43%	375,475.09	1.73%	-4.37%
固定资产	30,688.12	0.21%	2,978,713.10	13.70%	-98.97%
使用权资产	203,874.71	1.38%	315,079.07	1.45%	-35.29%
无形资产	4,570,806.75	30.93%	2,131,393.20	9.80%	114.45%
开发支出	-	-	3,796,171.51	17.46%	-

其他应收款	660,307.15	4.47%	640,794.86	2.95%	3.05%
递延所得税资产	671,915.69	4.55%	766,249.66	3.52%	-12.31%
短期借款	2,002,111.12	13.55%	2,002,388.89	9.21%	-0.01%
应付账款	2,863,463.61	19.38%	8,670,852.57	39.88%	-66.98%
合同负债	4,433.96	0.03%	99,665.37	0.46%	-95.55%
应付职工薪酬	1,383,479.74	9.36%	1,293,595.32	5.95%	6.95%
长期借款	2,833,658.57	19.17%	2,681,631.81	12.33%	5.67%
租赁负债	96,580.45	0.65%	217,889.14	1.00%	-55.67%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末较上年期末减少 3,385,665.26 元，减少 92.42%，主要原因是大环境整体原因特别是各级政府财政资金吃紧，公司已结算项目没有按合同约定回款，而上年期末已结算项目回款情况相对较好。
2、应收账款期末较上年期末增加 2,004,844.05 元，增加 36.88%，主要原因是报告期因原预算项目延期立项使得收入减少且已实施项目回款周期延长，且大环境整体原因特别是各级政府财政资金吃紧，回款周期延长。
3、固定资产期末较上年期末减少 2,948,024.98 元，减少 98.97%，主要原因是报告期公司原暂估合同结算，退回闲置资产。
4、无形资产期末较上年期末增加 2,439,413.55 元，增加 114.45%，主要原因是报告期增加 5 个软件著作权。
5、应付账款期末较上年期末减少 5,807,388.96 元，减少 98.97%，主要原因是报告期公司原暂估合同结算，退回闲置资产，相应减少暂估应付款项，同时公司支付了报告期初的大部分应付账款。

(二) 经营情况分析

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	10,733,249.22	-	12,377,753.73	-	-13.29%
营业成本	5,935,565.66	55.30%	7,843,707.84	63.37%	-24.33%
毛利率%	44.70%	-	36.63%	-	-
销售费用	2,380,601.75	22.18%	2,462,657.78	19.90%	-3.33%
管理费用	2,922,104.32	27.22%	3,112,820.49	25.15%	-6.13%
研发费用	457,411.33	4.26%	541,065.99	4.37%	-15.46%
财务费用	223,022.46	2.08%	145,274.34	1.17%	53.52%
信用减值损失	52,737.20	0.49%	-294,882.87	-2.38%	-117.88%
资产减值损失	-13,205.97	-0.12%	-13,384.98	-0.11%	1.34%
资产处置收益	317,988.96	2.96%	-	-	-
营业利润	-387,937.01	-3.61%	-1,572,176.75	-12.70%	75.32%
净利润	-466,468.54	-4.35%	-2,411,770.65	-19.48%	80.66%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上年同期减少了 1,644,504.51 元，减少 13.29%，主要原因是大环境整体原因特别是各级政府财政资金吃紧，公司预算项目延期立项及公司已实施项目延期验收。
- 2、报告期内营业成本较上年同期减少了 1,908,142.18 元，减少 24.33%，主要原因是本期公司收入减少，成本也相应减少。
- 3、报告期，公司营业利润较上年同期增加 1,184,239.74 元，增幅为 75.32%。主要原因是本期销售费用、管理费用、研发费用减少；公司收回 5 年以上欠款；公司聚焦“智慧健康养老”，综合毛利率提高。
- 4、公司净利润本期较上年同期增加 1,945,302.11 元，增幅为 80.66%。主要原因是营业利润增加以及所得税费用减少。

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	10,733,249.22	12,377,753.73	-13.29%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,935,565.66	7,843,707.84	-24.33%
其他业务成本	-	-	

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比
信息系统集成	28,492.31	12,962.47	54.51%	-94.32%	-95.48%	11.65%
IT 技术维运	3,137,580.73	2,404,641.86	23.36%	-26.83%	-27.10%	0.29%
软件开发	7,231,237.81	3,450,026.99	52.29%	-0.89%	-16.03%	8.60%
其他	335,938.37	67,934.34	79.78%	15.31%	-54.63%	31.17%
合计	10,733,249.22	5,935,565.66	44.70%	-13.29%	-24.33%	8.07%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、大环境整体原因特别是各级政府财政资金吃紧，使得年初预算项目延期或者客户单位暂缓立项，直接影响了公司的营业收入，但总体减幅不大，为-13.29%。
- 2、公司营业收入比上年同期减幅为 13.29%，其中：公司信息系统集成营业收入比上年同期减幅为 94.32%；IT 技术维运营业收入比上年同期减幅为 26.83%；软件开发营业收入比上年同期减幅为 0.89%。公司毛利率较高的软件开发营业收入占总收入比重为 67.37%，公司综合毛利率比上年同期增加了 8.07%。

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	娄底市残疾人联合会	1,820,000.00	16.96%	否

2	长沙市民政学院	1,796,000.00	16.73%	否
3	郴州市北湖区民政局	939,622.64	8.75%	否
4	郴州市永兴县民政局	936,792.45	8.73%	否
5	益阳市城投集团有限责任公司	907,807.14	8.46%	否
合计		6,400,222.23	59.63%	-

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	长沙三岩信息技术有限公司	1,169,811.28	37.41%	否
2	湖南省创和文信电子科技有限公司	492,830.18	15.76%	否
3	长沙三江天地科技发展有限公司	419,103.77	13.40%	否
4	中科格物（湖南）智能科技有限公司	297,029.69	9.50%	否
5	长沙共顺网络科技有限公司	200,000.00	6.40%	否
合计		2,578,774.92	82.47%	-

(三) 现金流量分析

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	-3,135,453.36	-1,721,438.10	82.14%
投资活动产生的现金流量净额	-81,514.36	-440,896.25	81.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-168,697.54	1,502,345.46	-111.23%

现金流量分析：

- 1、公司经营活动现金流量净额本期较上年同期减少 1,414,015.26 元，主要原因为大环境整体原因特别是各级政府财政资金吃紧，预算项目延期立项，实施项目回款周期延长，销售商品、提供劳务收到的现金减少。
- 2、公司投资活动现金流量净额本期较上年同期，增加 359,381.89 元，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 359,381.89 元。
- 3、公司筹资活动的现金流量本期净额较上年同期，减少 1,671,043.00 元，主要原因为报告期没有增加银行贷款，上年同期增加了银行贷款。

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	公 司 类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-------------	-------------	------	------	-----	-----	------	-----

称	型						
软 神 信 息	控 股 子 公 司	信息系统集成服务； 基础软件、支撑软 件、应用软件开发； 软件开发系统集成 服务；信息技术咨询 服务；运行维护服 务。（依法须经批准 的项目，经相关部门 批准后方可开展经 营活动，未经批准不 得从事 P2P 网贷、股 权众筹、互联网保 险、资管及跨界从事 金融、第三方支付、 虚拟货币交易、ICO、 非法外汇等互联网 金融业务）	5,000,000.00	953,952.53	-124,501.67	160,188.65	-192,468.91

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人唐罗生直接持有公司 73.9450%的股份，并且担任公司董事长，因此，唐罗生能够通过行使表决权对公司重大事项的决策产生影响。虽然公司已建立起较为完善的内部管理制度，公司法人治理结构健全有效，但如果实际控制人其利用持股及任职优势对公司的经营决策、人事任免及财务管理等方面进行不当控制，或在重大事项决策中发生重大失

	误，则可能给公司及其他股东利益带来不利影响。 应对措施：公司已制订了完善的内部控制制度，在日后的经营及运作中将严格遵循相关法律法规及公司制度。并计划通过引进投资者来进一步优化股权结构，避免实际控制人不当控制的风险。
业务区域集中的风险	公司凭借多年在政务信息化、军工企业信息化、智慧养老等领域的专业探索和经验积累，逐渐发展为湖南地区重要的信息化综合服务商。业务区域集中度高。随着信息化建设逐步完成，如果湖南省一旦整体缩减电子政务财政预算、大型企业信息需求下降，将会对公司的收入水平产生较大不利影响。 应对措施：公司大力发展销售团队，拓展服务领域，软件开发聚焦于“智慧养老”，通过提供一站式解决方案、利用示范项目、试点项目的业绩增强影响力，固化资源，在省内深耕细作，提高市场占有率、扩大影响力，同时将在湖南省外加大对如居家养老服务平台、殡葬业务管理系统、家庭养老床位一体化平台等特色软件产品的推广销售，多渠道增加收入来源。
核心技术及商业秘密泄露的风险	作为软件企业，技术优势以及持续的研发能力是公司主要的核心竞争力，也是公司保持技术领先和市场竞争优势的关键因素之一。公司经过多年的技术开发与业务积累，形成了众多核心技术。为有效保护核心技术，公司与技术研发人员签订了技术保密协议，采用申请计算机软件著作权等相关知识产权保护措施。但上述措施并不能完全保证技术及涉密业务不被泄露，一旦核心技术及商业秘密泄露，将会对公司的业务发展造成不利影响。 应对措施：公司建立了完善的保密制度，与核心技术人员和涉密员工签订了保密协议，防止核心技术和涉密业务的泄露。同时，公司制定了完备、有竞争力的薪酬制度和良好的晋升机会，拥有较强的人员凝聚力，减少核心技术人员的流失。报告期内，公司的核心技术人员较为稳定，也未发生核心技术及商业秘密泄露的情形。
市场竞争风险	我国软件和信息技术行业市场容量巨大，市场参与者众多，行业分布高度分散化，单个市场参与者的市场份额较低。近年来，随着行业扶持力度不断加大，越来越多的企业进入到信息技术服务的市场中，行业内的竞争环境愈发复杂，市场竞争程度不断提高，稀释行业原有企业的市场份额，行业整体利润水平下降。公司若不能及时适应快速变化的市场环境、开发符合行业变化的新兴技术及产品，满足下游客户快速变化的市场需求，提高议价能力，未来将面临市场占有率及经营业绩下滑的风险。 应对措施：公司拥有产、学、研相结合的技术研发优势，有一批高素质的研发人才储备，凭借二十年来形成的行业经验积累和业务拓展能力，在湖南占据了相对稳定的市场份额，具备相当程度的竞争力。同时，公司不断打磨核心的“智慧养老”产品，公司积极扩大业务规模、提高在行业中的影响和知名度，

	以此更好的增强企业竞争能力和可持续发展能力。
应收账款回款风险	公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 8,558,681.19 元、10,521,739.10 元，应收账款占比较大。2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账龄 1 年以内的占比 55.95%，账龄 1-2 年占比 11.76%，账龄 2-3 年占比 5.81%，账龄 3-4 年占比 3.76%，账龄 4-5 年占比 2.29%，账龄 5 年以上占比 20.43%。虽然已按照公司会计政策计提了应收账款坏账准备，但是依然存在应收账款到期后无法按时收回的风险。 应对措施：公司通过业务部门与客户进行及时的沟通进行款项的催收，保证应收款项的收回；公司制定了合理的坏账计提政策，坏账计提充分。随着公司销售区域拓展及销售客户的增长，欠款单位的性质、经营情况等将更加复杂，公司将在投标及合同签订前加强对客户的资信审查，在进行合同评审及签订时，针对客户可能拖欠货款的风险因素订立相应的保障性条款，寻求法律保护；另一方面，公司将根据实际情况不断完善应收账款管理考核办法，进一步加强应收账款清收力度。上述措施将有效降低公司应收账款发生坏账的风险。
研发支出资本化金额较大	公司 2022 年度开发支出发生额 397,753.06 元（其中资本化 397,753.06 元），公司 2023 年度将开发支出余额 3,796,171.51 元全部转入无形资产，为保持竞争力，将来仍然会有新产品开发。 应对措施：公司制定了《研发项目管理制度》，加强研发项目的过程管理，对目的、范围、职责、程序、研发支出的会计核算、研发项目的完工和验收做出了规定。《研发项目管理制度》得到了有效执行，能够保证研发支出计量和确认的准确性、一致性。一方面，公司严格按照公司研发内控制度及《企业会计准则》，对研发项目支出进行归集与核算，谨慎处理研发支出资本化。另一方面，公司将积极推进研发项目，尽快达到预定使用状态，转入无形资产，为公司产生经济利益。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元		
日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联租赁	212,892.00	212,892.00
关联担保贷款	-	2,833,658.57
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、关联租赁

公司与唐罗生续签房屋租赁合同，租期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。价格维持不变，公司按要求履行了董事会审议程序，详见公司于 2023 年 12 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《第三届董事会第二次会议决议公告》（公告编号 2023-031）及《关联交易公告》（公告编号 2023-032）。

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

二、关联担保贷款

因预算项目延期立项、实施项目延期验收及项目单位资金紧张使得合同付款周期延长，为确保年底资金周转，唐罗生无偿自愿为公司采用担保方式取得长期借款 2,833,658.57 元，该关联交易不具备持续性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 9 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2017 年 9 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 26 日	-	挂牌	住房公积金、社保承诺	《关于湖南软神科技股份有限公司住房公积金、社保问题的承诺函》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年9月26日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于公司资产不存在被控股股东、其他关联方控制或占用的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月24日	-	挂牌	限售承诺	为使得公司符合维持《涉及国家秘密的计算机信息系统集成资质（乙级）》的条件，同时保证公司涉密相关业务不受影响，公司全体股东签署《承诺函》	已履行完毕
其他股东	2018年1月24日	-	挂牌	限售承诺	为使得公司符合维持《涉及国家秘密的计算机信息系统集成资质（乙级）》的条件，同时保证公司涉密相关业务不受影响，公司全体股东签署《承诺函》	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年9月26日	-	挂牌	如出现注册地与经营地不一致而被处罚的承诺	公司实际控制人唐罗生出具承诺，“本人作为湖南软神科技股份有限公司（以下简称‘公司’）的实际控制人，在此郑重承诺，如公司因注册地与经营地不一致而受到工商或税务部门的处罚，本人愿以自己独立于公司以外的其他个人财产代公司缴纳该等罚金，保证不使公司因此受到任何损失”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期内，公司股东及相关人员已经严格履行上述承诺。

(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
其他货币资金	流动资产	定期存款及保证金	30,000.62	0.20%	电子卖场增信业务
总计	-	-	30,000.62	0.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(二)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,365,000	42.96%	-75,000	9,290,000	42.61%
	其中：控股股东、实际控制人	4,005,000	18.37%	25,000	4,030,000	18.49%
	董事、监事、高管	140,000	0.64%	0	140,000	0.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,435,000	57.04%	75,000	12,510,000	57.39%
	其中：控股股东、实际控制人	12,015,000	55.11%	75,000	12,090,000	55.46%
	董事、监事、高管	420,000	1.93%	0	420,000	1.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,800,000	-	0	21,800,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况：

☐适用
 ☒不适用

(三)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐罗生	16,020,000	100,000	16,120,000	73.94%	12,090,000	4,030,000	0	0
2	湖南湘江力远投资管理有限公司 - 湖南湘江大健康创业投资企业	3,000,000	0	3,000,000	13.76%	0	3,000,000	0	0

	(有限合伙)								
3	刘晓霞	520,000	0	520,000	2.39%	0	520,000	0	0
4	李荻	500,000	0	500,000	2.29%	0	500,000	0	0
5	李戈平	230,000	0	230,000	1.06%	172,500	57,500	0	0
6	曹玲	200,000	0	200,000	0.92%	0	200,000	0	0
7	贺莹	200,000	0	200,000	0.92%	0	200,000	0	0
8	唐彩	200,000	0	200,000	0.92%	150,000	50,000	0	0
9	陈永德	110,000	0	110,000	0.50%	0	110,000	0	0
10	荣玉娟	110,000	0	110,000	0.50%	0	110,000	0	0
合计		21,090,000	100,000	21,190,000	97.20%	12,412,500	8,777,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

唐罗生先生，中国国籍，无境外永久居留权。1965 年 3 月出生，1989 年 7 月于中国人民解放军国防科技大学机电工程与仪器仪表专业取得硕士研究生学历后留校任教，1989 年 5 月至 2002 年 9 月就职于中国人民解放军国防科技大学计算机学院，从事银河 II，III 计算机研究及其他教学科研工作，并于 1998 年 5 月取得中国人民解放军国防科技大学机电工程与仪器仪表专业博士研究生学历，期间于 1989 年 7 月至 1990 年 7 月期间在国防科工委西昌卫星发射中心实习锻炼；2002 年 9 月至今，创立并就职于公司，担任董事长；2010 年 11 月起至今，创立并经营湖南丹桂新农村开发有限公司，担任董事长；2015 年 4 月起至今，创立并经营湖南颐养在线电子商务股份有限公司，担任董事长，2016 年 12 月起至今，就职于湖南省联创生命在线信息科技有限公司，担任董事长。2017 年 9 月起担任股份公司董事长，2019 年 12 月 12 日起任公司总经理。

唐罗生先生曾参加多项重要科研项目，获部委级科技进步二等奖 1 次、三等奖 3 次，发表论文十多篇。自 2002 年创办公司以来，一直从事于软件和信息技术服务业，系公司软件著作权档案管理综合平台、软神保密综合管理系统 V1.0 的原始作者。

唐罗生先生报告期末持有公司 16,120,000 股，持股比例为 73.9450%，为公司控股股东、实际控制人。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
唐罗生	董 事 长、总 经理	男	1965 年 3 月	2023 年 10 月 11 日	2026 年 10 月 10 日	16,020,000	100,000	16,120,000	73.94%
马炜峰	董事	男	1972 年 11 月	2023 年 10 月 11 日	2026 年 10 月 10 日	0	0	0	0.00%
李戈平	董事	男	1966 年 6 月	2023 年 10 月 11 日	2026 年 10 月 10 日	230,000	0	230,000	1.06%
唐建文	董事、副 总 经理	男	1980 年 8 月	2023 年 10 月 11 日	2026 年 10 月 10 日	100,000	0	100,000	0.46%
曹双	董事、副 总 经理	男	1984 年 9 月	2023 年 10 月 11 日	2026 年 10 月 10 日	0	0	0	0.00%
唐彩	监 事 会 主 席	女	1989 年 6 月	2023 年 10 月 11 日	2026 年 10 月 10 日	200,000	0	200,000	0.92%
谢娟	职 工 代 表 监 事	女	1992 年 3 月	2023 年 9 月 21 日	2026 年 10 月 10 日	0	0	0	0.00%
肖鹏	监事	男	1979 年 10 月	2023 年 10 月 11 日	2026 年 10 月 10 日	0	0	0	0.00%
彭爱珍	财 务 总 监	女	1965 年 11 月	2023 年 10 月 11 日	2026 年 10 月 10 日	30,000	0	30,000	0.14%
曾智伟	董 事 会 秘 书	男		2023 年 10 月 11 日	2026 年 10 月 10 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

☐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

(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）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
市场人员	5	0	0	5
研发人员	16	0	2	14
技术人员	9	0	0	9
财务人员	1	0	0	1
采购人员	1	0	0	1
行政人员	3	0	0	3
员工总计	35	0	2	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	1
本科	10	10
专科	24	21
专科以下	0	0
员工总计	35	33

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

公司建立了完整的薪酬制度，根据公司的产品特色及岗位类型制定培训计划并按期进行培训，报告期内无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

有限公司于 2002 年 9 月 12 日成立。公司成立之初，公司依据《公司法》及相关法规制定了《公司章程》，由于公司规模小、股东人数少，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在不够规范的情况。2017 年 9 月有限公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理机制，公司全体股东组成了股东大会，选举产生了董事会、监事会，聘任了总经理，建立了完备的三会体系，公司制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《投融资管理办法》，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定，2018 年 4 月，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，2020 年 4 月，公司按要求修订完善了《股东大会议事规则》、《董会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《公司章程》，2022 年 4 月，公司按要求继续修订完善了《信息披露管理制度》、《公司章程》，2023 年 2 月，公司按要求继续修订完善了《公司章程》，进一步规范、强化了公司治理。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立

公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需企业业务资源，对公司股东不存在重大依赖。本公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司主营业务聚焦“智慧健康养老”。公司的业务独立。

（二）资产独立

股份公司系由有限公司变更而来，股份公司设立时，公司完全继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司合法租赁与经营有关的办公场所。公司主要固定资产为电子设备及办公家具，公司合法拥有固定资产的所有权。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

（三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

（四）财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财

务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

（五）机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司目前已经具备健全的组织结构和内部经营管理机构，设置程序合法。公司内部组织机构及各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

（四）对重大内部管理制度的评价

1、公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；公司出纳人员没有兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作

2、报告期内，公司全部重要事项均按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

3、公司健全了信息披露管理制度，提高了公司规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了年报信息披露的质量和透明度，健全了内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司修订了《信息披露管理制度》，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，针对公司定期报告编制和披露发生的重大差错实施责任追究。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

四、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

第六节 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	☐无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☒持续经营重大不确定性段落 ☐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	大信审字[2024]第 27-00034 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋光荣	何涛
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9 万元	

审计报告

大信审字[2024]第 27-00034 号

湖南软神科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南软神科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2023 年度发生归属于母公司股东的净亏损 466,468.54 元，归属于母公司股东的累计亏损 20,314,301.48 元。贵公司虽采取了应对措施，但 these 事项或情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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，我们的责任是阅读其他信息，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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋光荣

中 国 • 北 京

中国注册会计师：何涛

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	277,808.86	3,663,474.12
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）	7,441,009.99	5,436,165.94
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	9,962.76	9,063.23
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）	660,307.15	640,794.86
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	170,552.47	798,704.31
合同资产	五、（六）	359,081.45	375,475.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（七）	-	463,128.90
流动资产合计		8,918,722.68	11,386,806.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（八）	30,688.12	2,978,713.10
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（九）	203,874.71	315,079.07

无形资产	五、(十)	4,570,806.75	2,131,393.20
开发支出		-	3,796,171.51
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十一)	382,207.63	368,141.67
递延所得税资产	五、(十二)	671,915.69	766,249.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,859,492.90	10,355,748.21
资产总计		14,778,215.58	21,742,554.66
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	2,002,111.12	2,002,388.89
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、(十四)	2,863,463.61	8,670,852.57
预收款项		-	-
合同负债	五、(十五)	4,433.96	99,665.37
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、(十六)	1,383,479.74	1,293,595.32
应交税费	五、(十七)	2,207,194.72	2,331,384.12
其他应付款	五、(十八)	47,043.50	253,539.15
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	五、(十九)	121,308.69	83,803.99
其他流动负债	五、(二十)	266.04	5,979.93
流动负债合计		8,629,301.38	14,741,209.34
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、(二十一)	2,833,658.57	2,681,631.81
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、(二十二)	96,580.45	217,889.14
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益	五、(二十三)	1,200,000.00	1,600,000.00
递延所得税负债	五、(十二)	30,581.21	47,261.86
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,160,820.23	4,546,782.81
负债合计		12,790,121.61	19,287,992.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	21,800,000.00	21,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十五)	502,395.45	502,395.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十六)	-20,314,301.48	-19,847,832.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,988,093.97	2,454,562.51
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,988,093.97	2,454,562.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,778,215.58	21,742,554.66

法定代表人：唐罗生

主管会计工作负责人：彭爱珍

会计机构负责人：彭爱珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		274,632.78	3,586,647.70
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、(一)	6,575,049.99	3,996,335.94
应收款项融资		-	-
预付款项		9,962.76	9,063.23
其他应收款	十二、(二)	655,808.62	637,430.26
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		170,021.47	798,173.31

合同资产		359,081.45	375,475.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	463,128.90
流动资产合计		8,044,557.07	9,866,254.43
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（三）	60,000.00	60,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		30,688.12	2,978,713.10
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		203,874.71	315,079.07
无形资产		4,570,806.75	2,131,393.20
开发支出		-	3,796,171.51
商誉		-	-
长期待摊费用		382,207.63	368,141.67
递延所得税资产		669,141.27	752,731.02
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,916,718.48	10,402,229.57
资产总计		13,961,275.55	20,268,484.00
流动负债：			
短期借款		2,002,111.12	2,002,388.89
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,888,963.61	7,131,598.63
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,294,093.74	1,224,209.32
应交税费		2,192,626.52	2,248,420.64
其他应付款		132,043.50	490,739.15
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		4,433.96	99,665.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		121,308.69	83,803.99
其他流动负债		266.04	5,979.93

流动负债合计		7,635,847.18	13,286,805.92
非流动负债：			
长期借款		2,833,658.57	2,681,631.81
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		96,580.45	217,889.14
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,200,000.00	1,600,000.00
递延所得税负债		30,581.21	47,261.86
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,160,820.23	4,546,782.81
负债合计		11,796,667.41	17,833,588.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,800,000.00	21,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		502,395.45	502,395.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-20,137,787.31	-19,867,500.18
所有者权益（或股东权益）合计		2,164,608.14	2,434,895.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		13,961,275.55	20,268,484.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		10,733,249.22	12,377,753.73
其中：营业收入	五、（二十七）	10,733,249.22	12,377,753.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,930,766.14	14,122,551.59

其中：营业成本	五、(二十七)	5,935,565.66	7,843,707.84
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、(二十八)	12,060.62	17,025.15
销售费用	五、(二十九)	2,380,601.75	2,462,657.78
管理费用	五、(三十)	2,922,104.32	3,112,820.49
研发费用	五、(三十一)	457,411.33	541,065.99
财务费用	五、(三十二)	223,022.46	145,274.34
其中：利息费用		223,804.35	146,158.02
利息收入		1,384.39	2,200.18
加：其他收益	五、(三十三)	452,059.72	480,888.96
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	52,737.20	-294,882.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-13,205.97	-13,384.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	317,988.96	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-387,937.01	-1,572,176.75
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、(三十七)	0	57,418.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-387,937.01	-1,629,595.44
减：所得税费用	五、(三十八)	78,531.53	782,175.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-466,468.54	-2,411,770.65
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）		-466,468.54	-2,411,770.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-466,468.54	-2,411,770.65
六、其他综合收益的税后净额		-	-

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-466,468.54	-2,411,770.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-466,468.54	-2,411,770.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.11

法定代表人：唐罗生

主管会计工作负责人：彭爱珍

会计机构负责人：彭爱珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、(四)	10,573,060.57	12,162,135.25
减：营业成本	十二、(四)	5,901,065.68	7,488,129.68
税金及附加		11,936.81	14,574.04
销售费用		2,240,900.38	2,326,115.88
管理费用		2,785,402.09	2,938,716.17
研发费用		457,411.33	541,065.99
财务费用		223,059.62	145,474.08
其中：利息费用		223,804.35	146,158.02
利息收入		1,297.23	1,919.44
加：其他收益		451,887.43	479,730.17
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0	0
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		0	0
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
信用减值损失(损失以“-”号填列)		86,666.89	-221,155.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-13,205.97	-13,384.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)		317,988.96	0
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-203,378.03	-1,046,751.18
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	57,418.69
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-203,378.03	-1,104,169.87
减：所得税费用		66,909.10	795,310.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-270,287.13	-1,899,480.72
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-270,287.13	-1,899,480.72
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-270,287.13	-1,899,480.72
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,074,819.27	10,365,030.57
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	197,334.86	263,359.01
经营活动现金流入小计		9,272,154.13	10,628,389.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,830,218.08	5,091,508.93
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		4,722,853.23	4,668,148.62
支付的各项税费		350,889.91	560,711.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	2,503,646.27	2,029,458.71
经营活动现金流出小计		12,407,607.49	12,349,827.68
经营活动产生的现金流量净额		-3,135,453.36	-1,721,438.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,514.36	440,896.25
投资支付的现金		-	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		81,514.36	440,896.25
投资活动产生的现金流量净额		-81,514.36	-440,896.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,890,000.00	7,850,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,890,000.00	7,850,000.00
偿还债务支付的现金		9,734,345.19	6,169,576.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,804.35	146,158.02
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	五、（三十九）	100,548.00	31,920.00
筹资活动现金流出小计		10,058,697.54	6,347,654.54
筹资活动产生的现金流量净额		-168,697.54	1,502,345.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,385,665.26	-659,988.89
加：期初现金及现金等价物余额		3,633,473.50	4,293,462.39
六、期末现金及现金等价物余额		247,808.24	3,633,473.50

法定代表人：唐罗生

主管会计工作负责人：彭爱珍

会计机构负责人：彭爱珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,299,415.48	11,349,944.48
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		198,269.03	246,361.32
经营活动现金流入小计		8,497,684.51	11,596,305.80
购买商品、接受劳务支付的现金		4,166,687.76	5,396,598.94
支付给职工以及为职工支付的现金		4,506,817.23	4,396,691.20
支付的各项税费		347,841.41	510,862.60
支付其他与经营活动有关的现金		2,538,141.13	2,168,501.19
经营活动现金流出小计		11,559,487.53	12,472,653.93
经营活动产生的现金流量净额		-3,061,803.02	-876,348.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,514.36	440,896.25
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		81,514.36	440,896.25
投资活动产生的现金流量净额		-81,514.36	-440,896.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,890,000.00	7,850,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,890,000.00	7,850,000.00
偿还债务支付的现金		9,734,345.19	6,169,576.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,804.35	146,158.02
支付其他与筹资活动有关的现金		100,548.00	31,920.00
筹资活动现金流出小计		10,058,697.54	6,347,654.54
筹资活动产生的现金流量净额		-168,697.54	1,502,345.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,312,014.92	185,101.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,556,647.08	3,371,546.00
六、期末现金及现金等价物余额		244,632.16	3,556,647.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-19,847,832.94	-	2,454,562.51
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-19,847,832.94	-	2,454,562.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-466,468.54	-	-466,468.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-466,468.54	-	-466,468.54
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-20,314,301.48	-	1,988,093.97

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	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-17,436,062.29	-	4,866,333.16
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-17,436,062.29	-	4,866,333.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,411,770.65	-	-2,411,770.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,411,770.65	-	-2,411,770.65
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-19,847,832.94	-	2,454,562.51

法定代表人：唐罗生

主管会计工作负责人：彭爱珍

会计机构负责人：彭爱珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-19,867,500.18	2,434,895.27
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-19,867,500.18	2,434,895.27

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-270,287.13	-270,287.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-270,287.13	-270,287.13
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-20,137,787.31	2,164,608.14

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	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-17,968,019.46	4,334,375.99
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-17,968,019.46	4,334,375.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,899,480.72	-1,899,480.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,899,480.72	-1,899,480.72
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,800,000.00	-	-	-	502,395.45	-	-	-	-	-	-19,867,500.18	2,434,895.27

湖南软神科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

湖南软神科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的企业注册地和总部地址为长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园总部大楼裙楼 3 楼 Y305 室。

（二）企业实际从事的主要经营活动

计算机软件和硬件销售技术服务、计算机系统集成服务、IT 技术运维。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2024 年 4 月 23 日经公司董事会批准报出。

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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

公司 2023 年度发生归属于母公司股东的净亏损 466,468.54 元，归属于母公司股东的累计亏损 20,314,301.48 元。这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了审慎评估，公司暂处于业务转型初期，但产品市场化于 2024 年预计会有突破性进展，公司将通过以下措施消除经营能力的疑虑：

1. 公司业务层面

公司转型聚焦“智慧养老”、投入和产出错配等原因，2018 年以来开始持续亏损，但目前亏损情况已经收缩，近几年因疫情原因使得年初预算项目延期或者客户单位暂缓立项。目前公司收入稳定，“智慧养老”系列软件产品占收入比重持续大幅提高，公司综合毛利水平显著提高，2024 年经精准预算，公司预计产生盈利。

展望未来，长期护理险的展开，会是公司业务快速增长的必要条件，在此之前，公司继续打磨产品，巩固湖南省的领先优势，并进行外省拓展。转型聚焦智慧养老后，公司业务稳步发展，公司影响力进一步提升，随着养老行业需求的进一步放大，公司未来可期。2024 年预计能确认收入的合同金额为 1,620.00 万元，其中，不含税收入为 1,500.00 万元，实现净利润 23 万元(合同订单金额根据召开的 2024 年销售目标会进行统计预测)。随着疫情后的经济恢复，目标客户的资金状况大为改善，按合同进行回款完全能保障公司日常运营需求。

2. 资金层面

实际控制人承诺无条件持续提供补充流动资金或担保等方式向本公司提供持续的营运资金支持。公司预计 2024 年贷款额度为 500 万元。

公司管理层评估后认为通过上述措施，公司能够获得资金并维持正常运营，公司持续经营能力不存在重大不确定性。

因此，本公司管理层以持续经营为基础编制财务报表。

三、重要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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额占现有在研项目预算总额超过 30%，且当期资本化金额占比 30%以上（或期末余额占比 10%以上）

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

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

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5

1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

（2）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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	100

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

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，主要包括库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货按实际成本计价。购入并已验收入库的库存商品按实际成本计价，领用发出时采用先进先出法核算；合同履约成本按实际成本计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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附注预期信用损失的确定方法。

2. 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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：专用设备、电子设备及其他、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	10	5	9.50
电子设备及其他	5	5	19.00

运输设备	8	5	11.88
------	---	---	-------

(十五)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七)无形资产

1. 无形资产的计价方法

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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、其他费用等。

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；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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地计量。

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：

(1) 首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应

用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。

2. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 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。

(二十一) 收入

1. 收入的确认原则

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法规规定。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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 收入确认的具体方法

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

（1）系统集成收入

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

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

（2）软件开发收入

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

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

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

（3）IT 运维收入

IT 运行维护收入是指公司为保证客户软件、硬件能正常运行而提供的运行维护收入。包括：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术支持、应用培训等技术服务。

IT 运维收入的确认原则及方法为：

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

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允

价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(二十二) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

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，计入营业外收入。

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。

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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

（二十五）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 5 万元的租赁，

本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	720,995.69	766,249.66	45,253.97
负债：			
递延所得税负债		47,261.86	47,261.86
股东权益：			

未分配利润	-19,845,825.05	-19,847,832.94	-2,007.89
利润表：			
所得税费用	780,167.32	782,175.21	2,007.89

（续）

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	707,477.05	752,731.02	45,253.97
负债：			
递延所得税负债		47,261.86	47,261.86
股东权益：			
未分配利润	-19,865,492.29	-19,867,500.18	-2,007.89
利润表：			
所得税费用	793,302.96	795,310.85	2,007.89

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13、9、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖南软神信息技术有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形

资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

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

3. 根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额、允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额（即加计抵减政策）。

4. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5. 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。”公司 2021 年取得高新技术企业证书，2021-2023 年享受企业所得税税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	247,808.24	3,633,473.50
其他货币资金	30,000.62	30,000.62
合计	277,808.86	3,663,474.12

注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项 30,000.62 元，其中 30,000.00 元为长沙银行信诚支行单位定期存款，0.62 元为长沙银行信诚支行保证金账户余额。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,886,762.39	3,636,906.79
1 至 2 年	1,237,437.13	1,661,159.65
2 至 3 年	611,314.00	435,050.00
3 至 4 年	395,175.00	243,868.00
4 至 5 年	241,268.00	80,434.00
5 年以上	2,149,782.58	2,501,262.75
小计	10,521,739.10	8,558,681.19
减：坏账准备	3,080,729.11	3,122,515.25
合计	7,441,009.99	5,436,165.94

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	10,521,739.10	100	3,080,729.11	29.28	7,441,009.99
其中：组合 1：账龄组合法	10,521,739.10	100	3,080,729.11	29.28	7,441,009.99
合计	10,521,739.10	100	3,080,729.11	29.28	7,441,009.99

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	8,558,681.19	100	3,122,515.25	36.48	5,436,165.94
其中：组合 1：账龄组合法	8,558,681.19	100	3,122,515.25	36.48	5,436,165.94
合计	8,558,681.19	100	3,122,515.25	36.48	5,436,165.94

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,886,762.39	294,338.12	5	3,636,906.79	181,845.33	5
1 至 2 年	1,237,437.13	123,743.71	10	1,661,159.65	166,115.97	10

2 至 3 年	611,314.00	122,262.80	20	435,050.00	87,010.00	20
3 至 4 年	395,175.00	197,587.50	50	243,868.00	121,934.00	50
4 至 5 年	241,268.00	193,014.40	80	80,434.00	64,347.20	80
5 年以上	2,149,782.58	2,149,782.58	100	2,501,262.75	2,501,262.75	100
合计	10,521,739.10	3,080,729.11		8,558,681.19	3,122,515.25	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	收回	核销	
账龄组合法	3,122,515.25		41,786.14			3,080,729.11
合计	3,122,515.25		41,786.14			3,080,729.11

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(%)	坏账准备期末余额
长沙民政学院	1,796,000.00	17.07	89,800.00
湖南颐养在线电子商务股份有限公司	1,408,000.00	13.38	1,408,000.00
娄底市残疾人联合会	1,220,000.00	11.60	61,000.00
北湖区民政局	966,120.00	9.18	48,306.00
永兴民政局	943,350.00	8.97	47,167.50
合计	6,333,470.00	60.20	1,654,273.50

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,962.76	19.70	9,063.23	100.00
1 至 2 年	8,000.00	80.30		
合计	9,962.76	100.00	9,063.23	100.00

(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	660,307.15	640,794.86

合计	660,307.15	640,794.86
----	------------	------------

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	655,413.43	583,017.60
1 至 2 年	36,516.00	18,476.60
2 至 3 年	6,000.00	87,874.00
小计	697,929.43	689,368.20
减：坏账准备	37,622.28	48,573.34
合计	660,307.15	640,794.86

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
职工备用金、借支款	597,026.43	483,667.92
往来款、保证金、押金、其他	100,903.00	205,700.28
小计	697,929.43	689,368.20
减：坏账准备	37,622.28	48,573.34
合计	660,307.15	640,794.86

（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	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	48,573.34			48,573.34
本期计提				
本期转回	10,951.06			10,951.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	37,622.28			37,622.28

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	收回	转销或核销	

坏账准备	48,573.34		10,951.06			37,622.28
合计	48,573.34		10,951.06			37,622.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曹双	职工备用金 、借支款	239,084.37	1 年以内	34.26	11,954.22
金秋	职工备用金 、借支款	144,057.41	1 年以内	20.64	7,202.87
唐罗生	职工备用金 、借支款	98,748.00	1 年以内	14.15	4,937.40
张斌	职工备用金 、借支款	69,530.00	1 年以内	9.96	3,476.50
个人部分社保费	其他	44,324.70	1 年以内	6.35	2,216.24
合计		595,744.48		85.36	29,787.23

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	22,916.77		22,916.77	48,748.82		48,748.82
合同履约成本	147,635.70		147,635.70	749,955.49		749,955.49
合计	170,552.47		170,552.47	798,704.31		798,704.31

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质保期内的质保金	406,759.50	47,678.05	359,081.45	409,947.17	34,472.08	375,475.09
合计	406,759.50	47,678.05	359,081.45	409,947.17	34,472.08	375,475.09

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
质保期内的质保金	34,472.08	13,205.97				47,678.05
合计	34,472.08	13,205.97				47,678.05

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		463,128.90
合计		463,128.90

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	30,688.12	2,978,713.10
固定资产清理		
合计	30,688.12	2,978,713.10

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	专用设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,858,649.56	235,984.52	375,000.00	7,469,634.08
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	3,266,013.94			3,266,013.94
(1) 处置或报废	3,266,013.94			3,266,013.94
4. 期末余额	3,592,635.62	235,984.52	375,000.00	4,203,620.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,909,298.26	225,372.73	356,249.99	4,490,920.98
2. 本期增加金额	1,187.43			1,187.43
(1) 其他	1,187.43			1,187.43
3. 本期减少金额	317,988.96	1,187.43		319,176.39
(1) 处置或报废	317,988.96			317,988.96
(2) 其他		1,187.43		1,187.43
4. 期末余额	3,592,496.73	224,185.30	356,249.99	4,172,932.02
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	138.89	11,799.22	18,750.01	30,688.12
2. 期初账面价值	2,949,351.30	10,611.79	18,750.01	2,978,713.10

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 4,203,620.14 元。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	333,613.13	333,613.13
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	333,613.13	333,613.13
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,534.06	18,534.06
2. 本期增加金额	111,204.36	111,204.36
(1) 计提	111,204.36	111,204.36
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	129,738.42	129,738.42
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	203,874.71	203,874.71
2. 期初账面价值	315,079.07	315,079.07

(十)无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,678,876.57	23,678,876.57
2. 本期增加金额	3,796,171.51	3,796,171.51
(1) 内部研发	3,796,171.51	3,796,171.51
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,475,048.08	27,475,048.08
二、累计摊销		
1. 期初余额	21,547,483.37	21,547,483.37
2. 本期增加金额	1,356,757.96	1,356,757.96
(1) 计提	1,356,757.96	1,356,757.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	22,904,241.33	22,904,241.33
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	4,570,806.75	4,570,806.75
2. 期初账面价值	2,131,393.20	2,131,393.20

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
科大智慧站	368,141.67	81,514.36	67,448.40		382,207.63
合计	368,141.67	81,514.36	67,448.40		382,207.63

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
减值准备	459,232.32	3,166,029.44	469,703.23	3,205,560.67
递延收益	180,000.00	1,200,000.00	240,000.00	1,600,000.00
可抵扣亏损			11,292.46	451,698.48
租赁负债	32,683.37	217,889.14	45,253.97	301,693.13
小计	671,915.69	4,583,918.58	766,249.66	5,558,952.28
递延所得税负债：				
使用权资产	30,581.21	203,874.71	47,261.86	315,079.07
小计	30,581.21	203,874.71	47,261.86	315,079.07

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	18,436,118.46	20,776,854.93
合计	18,436,118.46	20,776,854.93

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年		2,548,897.05	
2024 年	5,957,567.37	5,957,567.37	
2025 年	5,584,067.38	5,584,067.38	
2026 年	4,034,583.64	4,034,583.64	
2027 年	2,078,434.83	2,651,739.49	
2028 年	781,465.24		
合计	18,436,118.46	20,776,854.93	

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	2,002,111.12	2,002,388.89
合计	2,002,111.12	2,002,388.89

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,405,399.92	1,928,303.00
1 年以上	1,458,063.69	6,742,549.57
合计	2,863,463.61	8,670,852.57

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,433.96	99,665.37
合计	4,433.96	99,665.37

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,293,595.32	4,546,775.61	4,456,891.19	1,383,479.74
离职后福利-设定提存计划		273,872.90	273,872.90	
合计	1,293,595.32	4,820,648.51	4,730,764.09	1,383,479.74

2. 短期职工薪酬情况

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	1,280,334.32	4,162,182.48	4,099,748.06	1,342,768.74
职工福利费		59,200.71	59,200.71	
社会保险费		143,808.42	143,808.42	
其中：医疗和生育保险费		137,368.62	137,368.62	
工伤保险费		6,439.80	6,439.80	
住房公积金	13,261.00	161,704.00	134,254.00	40,711.00
工会经费和职工教育经费		19,880.00	19,880.00	
合计	1,293,595.32	4,546,775.61	4,456,891.19	1,383,479.74

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		262,866.40	262,866.40	

失业保险费		11,006.50	11,006.50	
合计		273,872.90	273,872.90	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	740,054.75	859,875.41
企业所得税	1,395,032.39	1,394,154.19
个人所得税	21,681.70	13,770.84
城市维护建设税	29,415.10	37,090.48
教育费附加	21,010.78	26,493.20
合计	2,207,194.72	2,331,384.12

(十八) 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	47,043.50	253,539.15
合计	47,043.50	253,539.15

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	47,043.50	253,539.15
合计	47,043.50	253,539.15

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	121,308.69	83,803.99
一年内到期的长期借款	7,468.08	
合计	128,776.77	83,803.99

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	266.04	5,979.93
合计	266.04	5,979.93

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	2,826,190.49	2,681,631.81	10.63%-18.00%
合计	2,826,190.49	2,681,631.81	

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	227,268.57	323,028.57
减：未确认融资费用	9,379.43	21,335.44
减：一年内到期的租赁负债	121,308.69	83,803.99
合计	96,580.45	217,889.14

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,600,000.00		400,000.00	1,200,000.00	与资产相关的政府补助
合计	1,600,000.00		400,000.00	1,200,000.00	

(二十四) 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	其他	小计	
股份总数	21,800,000.00						21,800,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	502,395.45			502,395.45
合计	502,395.45			502,395.45

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-19,845,825.05	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,007.89	
调整后期初未分配利润	-19,847,832.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-466,468.54	
期末未分配利润	-20,314,301.48	

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,733,249.22	5,935,565.66	12,377,753.73	7,843,707.84
合计	10,733,249.22	5,935,565.66	12,377,753.73	7,843,707.84

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
智慧养老	7,884,258.81	3,954,580.42	6,652,835.45	3,733,086.52

系统集成	500,126.42	434,868.13	2,701,871.87	2,053,144.85
其他	2,348,863.99	1,546,117.11	3,023,046.41	2,057,476.47
小计	10,733,249.22	5,935,565.66	12,377,753.73	7,843,707.84
按经营地区				
湖南地区	10,733,249.22	5,935,565.66	12,377,753.73	7,843,707.84

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,199.30	3,351.39
教育费附加	2,226.69	2,303.27
水利基金	4,410.30	8,053.51
印花税	1,504.33	3,316.98
车船税	720.00	
合计	12,060.62	17,025.15

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,471,984.34	1,282,191.31
差旅费	214,669.36	182,322.85
办公费	736.00	51,467.02
业务招待费	422,450.66	484,968.95
低值易耗品	5,025.53	40,871.87
服务费	56,391.32	
其他	209,344.54	420,835.78
合计	2,380,601.75	2,462,657.78

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	644,469.08	705,791.21
固定资产折旧		653,401.53
无形资产摊销	1,356,757.96	956,769.20
业务招待费	11,284.38	34,138.57
差旅费	22,134.17	37,525.17
办公费	28,584.71	24,635.35
咨询费	238,169.25	309,381.43
使用权资产折旧	111,204.36	18,534.06
低值易耗品摊销	6,955.57	20,457.51
水电、房租及物管费	305,056.67	282,632.94
长期待摊费用摊销	67,448.40	
广告制作费	34,644.24	
装修材料费	20,659.19	

其他	74,736.34	69,553.52
合计	2,922,104.32	3,112,820.49

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
家庭养老床位一体化平台项目	214,982.76	
智慧健康养老云平台项目	242,428.57	
智慧养老物联平台项目		541,065.99
合计	457,411.33	541,065.99

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	223,804.35	146,158.02
减：利息收入	1,384.39	2,200.18
手续费支出	602.5	1,316.50
合计	223,022.46	145,274.34

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	50,000.00	77,874.65	与收益相关
个税手续费返还	2,059.72	3,014.31	与收益相关
电子政务大数据安全应用平台试点项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关
合计	452,059.72	480,888.96	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	41,786.14	-294,185.13
其他应收款信用减值损失	10,951.06	-697.74
合计	52,737.20	-294,882.87

(三十五) 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	-13,205.97	-13,384.98
合计	-13,205.97	-13,384.98

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	317,988.96	
合计	317,988.96	

(三十七) 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
其他		57,418.69	

合计		57,418.69	
----	--	-----------	--

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	878.21	
递延所得税费用	77,653.32	782,175.21
合计	78,531.53	782,175.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-387,937.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-58,190.54
子公司适用不同税率的影响	23,157.38
调整以前期间所得税的影响	12,170.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,737.96
研发费用及无形资产摊销加计扣除的影响	-272,125.39
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	278,781.45
所得税费用	78,531.53

(三十九) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,384.39	2,200.18
政府补助	50,000.00	77,874.65
代扣代缴个税手续费返还	2,059.72	3,014.31
往来及其他	143,890.75	180,269.87
合计	197,334.86	263,359.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	602.50	1,734.62
各种费用付现	1,973,713.89	1,941,469.65
往来款	529,329.88	86,254.44
合计	2,503,646.27	2,029,458.71

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与租赁相关的资金支出	100,548.00	31,920.00
合计	100,548.00	31,920.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-466,468.54	-2,411,770.65
加：资产减值准备	13,205.97	13,384.98
信用减值损失	-52,737.20	294,882.87
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		655,820.88
使用权资产折旧	111,204.36	18,534.06
无形资产摊销	1,356,757.96	956,769.20
长期待摊费用摊销	67,448.40	
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）	-317,988.96	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	223,804.35	146,158.02
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）	94,333.97	734,913.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-16,680.65	47,261.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	628,151.84	557,683.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,956,492.81	-156,757.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,819,992.05	-2,578,319.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,135,453.36	-1,721,438.10
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		
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	247,808.24	3,633,473.50
减：现金的期初余额	3,633,473.50	4,293,462.39
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	-3,385,665.26	-659,988.89

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	247,808.24	3,633,473.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	247,808.24	3,633,473.50
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	247,808.24	3,633,473.50

(四十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	240,492.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	341,040.00

注：公司租赁的办公场所合同采用 1 年 1 签，同时公司 2022 年租赁了科大佳园门面作为办公场所，该资产已按照租赁准则确认使用权资产及租赁负债，预计未来会将办公场所搬至科大佳园，因此对目前办公场所租赁按照短期租赁简化处理。

六、研发支出

(一) 按费用类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资	308,735.90	287,690.04
其他	148,675.43	253,375.95
合计	457,411.33	541,065.99
其中：费用化研发支出	457,411.33	541,065.99

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
家庭床位管理系统	825,165.10			825,165.10		
智慧健康养老物联系统	742,539.50			742,539.50		

老年健康管理系统	742,539.51			742,539.51		
养老服务社区日间照料中心运营与管理系统	742,963.70			742,963.70		
居家照护安全管理系统	742,963.70			742,963.70		
合计	3,796,171.51			3,796,171.51		

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
家庭床位管理系统	已完成	2022.3	用于生产	2020.3	取得相关软件专利权证
智慧养老物联系统	已完成	2022.3	用于生产	2018.12	取得相关软件专利权证
老年健康管理系统	已完成	2022.3	用于生产	2018.12	取得相关软件专利权证
养老服务社区日间照料中心运营与管理系统	已完成	2022.5	用于生产	2018.12	取得相关软件专利权证
居家照护安全管理系统	已完成	2022.5	用于生产	2018.12	取得相关软件专利权证

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南软神信息技术有限公司	湖南长沙	500.00 万元	湖南长沙	信息系统集成服务等	100.00		新设

八、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为唐罗生。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

付红丽	最终控制人唐罗生的妻子
彭爱珍	股东、公司财务总监
李戈平	股东、公司董事
唐彩	股东、公司监事、监事会主席
唐建文	股东、公司董事、副总经理
马炜峰	公司董事
曹双	公司董事、副总经理
谢娟	公司职工监事
肖鹏	公司监事
曾智伟	公司董事会秘书
湖南湘江大健康创业投资合伙企业	股东
湖南颐养在线电子商务股份有限公司	同一控制人控制的公司
湖南丹桂新农村开发有限公司	唐罗生担任法人代表且持股比例为 33.35%的公司
湖南安晖科技有限公司	唐罗生的妻弟付红安实际控制的公司

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁支付的租金	
		本期发生额	上期发生额
唐罗生	房屋建筑物	212,892.00	212,892.00

2. 关联担保情况

(1) 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
唐罗生	90,476.20	2023/7/18	2025/7/12	否
唐罗生	285,714.29	2023/8/14	2025/8/12	否
唐罗生	100,000.00	2023/9/7	2025/9/12	否
唐罗生	50,000.00	2023/9/14	2025/9/12	否
唐罗生	80,000.00	2023/9/18	2025/9/12	否
唐罗生	400,000.00	2023/9/27	2025/9/12	否
唐罗生	100,000.00	2023/9/28	2025/10/12	否
唐罗生	200,000.00	2023/10/26	2025/10/12	否
唐罗生	200,000.00	2023/8/30	2025/9/12	否
唐罗生	500,000.00	2023/12/26	2025/12/14	否
唐罗生	820,000.00	2023/12/27	2025/12/14	否
合计	2,826,190.49			

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	119.65	116.89

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	湖南颐养在线电子商务股份有限公司	1,408,000.00	1,408,000.00	1,778,992.00	1,778,992.00
其他应收款	曹双	239,084.37	11,954.22	50,000.00	2,500.00
其他应收款	唐罗生	98,748.00	4,937.40		
其他应收款	肖金平			9,929.00	496.45
其他应收款	李戈平			28,813.30	1,440.67
合计		1,745,832.37	1,424,891.62	1,867,734.30	1,783,429.12

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李戈平	1,996.50	
其他应付款	唐彩	3,584.00	122,565.00
其他应付款	唐罗生		16,688.15
合计		5,580.50	139,253.15

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,866,762.40	2,356,906.79
1 至 2 年	517,437.12	1,412,459.65
2 至 3 年	362,614.00	435,050.00
3 至 4 年	395,175.00	243,868.00
4 至 5 年	241,268.00	80,434.00
5 年以上	2,149,782.58	2,501,262.75
小计	9,533,039.10	7,029,981.19
减：坏账准备	2,957,989.11	3,033,645.25
合计	6,575,049.99	3,996,335.94

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,533,039.10	100.00	2,957,989.11	31.03
其中：组合 1：账龄组合法	9,533,039.10	100.00	2,957,989.11	31.03
合计	9,533,039.10	100.00	2,957,989.11	31.03

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,029,981.19	100.00	3,033,645.25	43.15
其中：组合 1：账龄组合法	7,029,981.19	100.00	3,033,645.25	43.15
合计	7,029,981.19	100.00	3,033,645.25	43.15

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合法

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,866,762.40	293,338.12	5.00	2,356,906.79	117,845.33	5.00
1 至 2 年	517,437.12	51,743.71	10.00	1,412,459.65	141,245.97	10.00
2 至 3 年	362,614.00	72,522.80	20.00	435,050.00	87,010.00	20.00
3 至 4 年	395,175.00	197,587.50	50.00	243,868.00	121,934.00	50.00
4 至 5 年	241,268.00	193,014.40	80.00	80,434.00	64,347.20	80.00
5 年以上	2,149,782.58	2,149,782.58	100.00	2,501,262.75	2,501,262.75	100.00
合计	9,533,039.10	2,957,989.11		7,029,981.19	3,033,645.25	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	收回	核销	
账龄组合法	3,033,645.25		75,656.14			2,957,989.11
合计	3,033,645.25		75,656.14			2,957,989.11

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙民政学院	1,796,000.00	18.84	89,800.00
湖南颐养在线电子商务股份有限公司	1,408,000.00	14.77	1,408,000.00
娄底市残疾人联合会	1,220,000.00	12.80	61,000.00
北湖区民政局	966,120.00	10.13	48,306.00
永兴民政局	943,350.00	9.90	47,167.50
合计	6,333,470.00	66.44	1,654,273.50

(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	655,808.62	637,430.26
合计	655,808.62	637,430.26

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	650,678.13	579,475.92
1 至 2 年	36,516.00	18,476.60
2 至 3 年	6,000.00	87,874.00
小计	693,194.13	685,826.52
减：坏账准备	37,385.51	48,396.26
合计	655,808.62	637,430.26

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
职工备用金 、借支款	641,351.13	483,667.92
往来款、保证金、押金、其他	51,843.00	202,158.60
小计	693,194.13	685,826.52
减：坏账准备	37,385.51	48,396.26
合计	655,808.62	637,430.26

(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	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	48,396.26			48,396.26
本期计提				
本期转回	11,010.75			11,010.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	37,385.51			37,385.51

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	收回	核销	
其他应收款坏账准备	48,396.26		11,010.75			37,385.51
合计	48,396.26		11,010.75			37,385.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
曹双	职工备用金 、借支款	239,084.37	1 年以内	34.49	11,954.22
金秋	职工备用金 、借支款	144,057.41	1 年以内	20.78	7,202.87
唐罗生	职工备用金 、借支款	98,748.00	1 年以内	14.25	4,937.40
张斌	职工备用金 、借支款	69,530.00	1 年以内	10.03	3,476.50
个人部分社保费	其他	44,324.70	1 年以内	6.39	2,216.24
合计		595,744.48		85.94	29,787.23

(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	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00
合计	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00

1. 长期股权投资的情况

(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
湖南软神信息技术有限公司	60,000.00			60,000.00		
合计	60,000.00			60,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,573,060.57	5,901,065.68	12,162,135.25	7,488,129.68
合计	10,573,060.57	5,901,065.68	12,162,135.25	7,488,129.68

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型：				
智慧养老	7,884,258.81	3,954,580.42	6,652,835.45	3,733,086.52
系统集成	500,126.42	434,868.13	2,486,253.39	1,697,566.69
其他	2,188,675.34	1,511,617.13	3,023,046.41	2,057,476.47
小计	10,573,060.57	5,901,065.68	12,162,135.25	7,488,129.68
按经营地区：				
湖南地区	10,573,060.57	5,901,065.68	12,162,135.25	7,488,129.68

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	317,988.96	
2. 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、按照确定的标准享有、对公司损益	452,059.72	476,874.65

产生持续影响的政府补助除外		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-70,918.72
减：所得税影响额	115,524.53	60,893.39
合计	654,524.15	345,062.54

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-21.00	-65.89	-0.02	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50.46	-75.31	-0.05	-0.13

湖南软神科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件 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
递延所得税资产	720,995.69	766,249.66	-	-
递延所得税负债	-	47,261.86	-	-
未分配利润	-19,845,825.05	-19,847,832.94	-	-
所得税费用	780,167.32	782,175.21	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	720,995.69	766,249.66	45,253.97
负债：			
递延所得税负债		47,261.86	47,261.86
股东权益：			
未分配利润	-19,845,825.05	-19,847,832.94	-2,007.89
利润：			

所得税费用	780,167.32	782,175.21	2,007.89
(续)			
母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	707,477.05	752,731.02	45,253.97
负债：			
递延所得税负债		47,261.86	47,261.86
股东权益：			
盈余公积			
未分配利润	-19,865,492.29	-19,867,500.18	-2,007.89
利润：			
所得税费用	793,302.96	795,310.85	2,007.89

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	317,988.96
2. 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	450,000.00
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
4.其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,059.72
非经常性损益合计	770,048.68
减：所得税影响数	115,524.53
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	654,524.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用