

湖南六九零六信息科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]33674号

---

目 录

|        |    |
|--------|----|
| 审计报告   | 1  |
| 财务报表   | 4  |
| 财务报表附注 | 12 |



湖南六九零六信息科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了湖南六九零六信息科技股份有限公司（以下简称“六九零六”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了六九零六 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于六九零六，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他信息

六九零六管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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。

## 四、 管理层及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



审计报告（续）

天职业字[2024]33674号

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，管理层负责评估六九零六的持续经营能力，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六九零六、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督六九零六的财务报告过程。

## 五、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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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，就可能对六九零六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六九零六不能持续经营。

5、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。



审计报告（续）

天职业字[2024]33674号

6、就六九零六中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





### 资产负债表

编制

湖南六向信息科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

|                        | 合并               |                  | 母公司              |                  | 附注编号   |        |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|--------|
|                        | 2023年12月31日      | 2022年12月31日      | 2023年12月31日      | 2022年12月31日      | 合并     | 母公司    |
| 流动资产                   |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 货币资金                   | 134,622,502.99   | 73,854,429.66    | 130,927,842.68   | 72,032,816.60    | 六、(一)  |        |
| △结算备付金                 |                  |                  |                  |                  |        |        |
| △拆出资金                  |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 交易性金融资产                |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 应收票据                   | 3,114,134.02     | 12,134,416.00    | 3,114,134.02     | 12,134,416.00    | 六、(二)  |        |
| 应收账款                   | 193,180,316.84   | 234,082,043.87   | 186,492,077.89   | 223,884,090.03   | 六、(三)  | 十九、(一) |
| 应收款项融资                 | 150,184.56       |                  | 150,184.56       |                  | 六、(四)  |        |
| 预付款项                   | 14,378,669.82    | 2,406,112.45     | 12,218,976.84    | 2,031,308.24     | 六、(五)  |        |
| △应收保费                  |                  |                  |                  |                  |        |        |
| △应收分保账款                |                  |                  |                  |                  |        |        |
| △应收分保合同准备金             |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 其他应收款                  | 120,860,277.65   | 29,084,243.10    | 161,988,286.27   | 72,064,543.50    | 六、(六)  | 十九、(二) |
| 其中：应收利息                |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 应收股利                   |                  |                  |                  |                  |        |        |
| △买入返售金融资产              |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 存货                     | 134,767,912.76   | 164,225,458.64   | 132,643,171.56   | 163,309,433.87   | 六、(七)  |        |
| 合同资产                   | 16,629,297.25    | 18,735,648.60    | 16,629,297.25    | 18,735,648.60    | 六、(八)  |        |
| 持有待售资产                 | 96,654.25        |                  | 96,654.25        |                  | 六、(九)  |        |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 其他流动资产                 | 6,457,346.09     | 26,137.65        | 6,319,760.97     |                  | 六、(十)  |        |
| 流动资产合计                 | 624,257,296.23   | 534,548,489.97   | 650,580,386.29   | 564,192,256.84   |        |        |
| 非流动资产                  |                  |                  |                  |                  |        |        |
| △发放贷款和垫款               |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 债权投资                   |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 其他债权投资                 |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 持有至到期投资                |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 长期应收款                  |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 长期股权投资                 | 3,429,521.98     | 2,512,948.98     | 12,739,521.98    | 11,822,948.98    | 六、(十一) | 十九、(三) |
| 其他权益工具投资               |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 投资性房地产                 | 124,160,959.93   | 145,613,289.24   | 74,140,501.94    | 96,216,140.28    | 六、(十二) |        |
| 固定资产                   | 176,410,624.93   | 182,515,922.11   | 176,112,387.59   | 182,164,423.30   | 六、(十三) |        |
| 在建工程                   | 183,240,301.17   | 148,429,312.33   | 183,240,301.17   | 148,429,312.33   | 六、(十四) |        |
| 生产性生物资产                |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 油气资产                   |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 使用权资产                  | 734,650.64       |                  | 734,650.64       |                  | 六、(十五) |        |
| 无形资产                   | 73,082,620.54    | 85,312,752.87    | 73,082,620.54    | 82,557,902.33    | 六、(十六) |        |
| 开发支出                   |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 商誉                     |                  |                  |                  |                  |        |        |
| 长期待摊费用                 | 5,286,072.80     | 1,183,725.30     | 5,286,072.80     | 1,183,725.30     | 六、(十七) |        |
| 递延所得税资产                | 19,456,085.38    | 14,350,633.87    | 24,888,805.06    | 19,886,119.69    | 六、(十八) |        |
| 其他非流动资产                | 1,012,455.69     | 1,402,367.13     | 1,012,455.69     | 1,402,367.13     | 六、(十九) |        |
| 非流动资产合计                | 586,813,293.06   | 581,320,951.83   | 551,237,317.41   | 543,662,939.34   |        |        |
| 资产总计                   | 1,211,070,589.29 | 1,115,869,441.80 | 1,201,817,703.70 | 1,107,855,196.18 |        |        |

法定代表人：向明

向明印

主管会计工作负责人：蒋珊珊

蒋珊珊印

会计机构负责人：蒋珊珊

蒋珊珊印





资产负债表 (续)

2023年12月31日 金额单位: 元

|                        | 合并               |                  | 母公司              |                  | 附注编号    |     |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|-----|
|                        | 2023年12月31日      | 2022年12月31日      | 2023年12月31日      | 2022年12月31日      | 合并      | 母公司 |
| 流动资产                   |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 短期借款                   | 73,037,277.77    | 131,605,507.00   | 73,037,277.77    | 131,605,507.00   | 六、(二十一) |     |
| △向中央银行借款               |                  |                  |                  |                  |         |     |
| △拆入资金                  |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 交易性金融负债                |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 应付票据                   | 27,487,571.32    | 14,200,371.00    | 27,487,571.32    | 14,200,371.00    | 六、(二十二) |     |
| 应付账款                   | 179,889,501.22   | 235,159,375.08   | 177,292,139.16   | 233,899,403.23   | 六、(二十三) |     |
| 预收款项                   |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 合同负债                   | 54,708,547.50    | 57,998,691.82    | 53,966,411.56    | 57,911,272.49    | 六、(二十四) |     |
| △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                 | 11,896,672.25    | 11,772,876.98    | 11,047,766.21    | 10,517,935.77    | 六、(二十五) |     |
| 应交税费                   | 7,809,017.25     | 5,621,429.97     | 7,464,103.77     | 5,241,652.16     | 六、(二十六) |     |
| 其他应付款                  | 22,234,890.61    | 5,151,417.15     | 20,701,116.44    | 5,497,119.14     | 六、(二十七) |     |
| 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            | 51,607,601.59    | 1,425,949.13     | 51,607,601.59    | 1,425,949.13     | 六、(二十八) |     |
| 其他流动负债                 | 7,979,201.97     | 6,453,661.20     | 7,737,228.14     | 6,453,661.20     | 六、(二十九) |     |
| 流动负债合计                 | 436,650,281.48   | 469,389,279.33   | 430,341,215.96   | 466,752,871.12   |         |     |
| 非流动负债                  |                  |                  |                  |                  |         |     |
| △保险合同准备金               |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 长期借款                   | 250,408,728.89   | 164,972,977.78   | 250,408,728.89   | 164,972,977.78   | 六、(三十)  |     |
| 应付债券                   |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 其中: 优先股                |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 永续债                    |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 租赁负债                   | 289,612.64       |                  | 289,612.64       |                  | 六、(三十一) |     |
| 长期应付款                  | 29,119,653.55    | 31,966,530.05    | 29,119,653.55    | 31,966,530.05    | 六、(三十二) |     |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 预计负债                   | 3,492,837.98     | 3,871,662.93     | 3,492,837.98     | 3,871,662.93     | 六、(三十三) |     |
| 递延收益                   | 127,903,973.36   | 114,322,889.13   | 116,393,375.48   | 102,812,291.25   | 六、(三十四) |     |
| 递延所得税负债                | 1,896,366.96     | 2,715,978.84     | 1,896,366.96     | 2,715,978.84     | 六、(十八)  |     |
| 其他非流动负债                |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 非流动负债合计                | 413,111,173.38   | 317,850,038.73   | 401,600,575.50   | 306,339,440.85   |         |     |
| 负债合计                   | 849,761,454.86   | 787,239,318.06   | 831,941,791.46   | 773,092,311.97   |         |     |
| 所有者权益                  |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 股本                     | 87,400,000.00    | 87,400,000.00    | 87,400,000.00    | 87,400,000.00    | 六、(三十五) |     |
| 其他权益工具                 |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 其中: 优先股                |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 永续债                    |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 资本公积                   | 189,294,268.80   | 189,294,268.80   | 189,546,631.97   | 189,546,631.97   | 六、(三十六) |     |
| 减: 库存股                 |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 其他综合收益                 |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 专项储备                   |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 盈余公积                   | 5,371,896.09     | 1,860,593.29     | 5,371,896.09     | 1,860,593.29     | 六、(三十七) |     |
| △一般风险准备                |                  |                  |                  |                  |         |     |
| 未分配利润                  | 79,337,724.11    | 48,788,644.81    | 87,557,384.18    | 55,955,658.95    | 六、(三十八) |     |
| 归属于母公司所有者权益合计          | 361,403,889.00   | 327,343,506.90   | 369,875,912.24   | 334,762,884.21   |         |     |
| 少数股东权益                 | -94,754.57       | 1,286,616.84     |                  |                  |         |     |
| 所有者权益合计                | 361,309,134.43   | 328,630,123.74   | 369,875,912.24   | 334,762,884.21   |         |     |
| 负债及所有者权益合计             | 1,211,070,589.29 | 1,115,869,441.80 | 1,201,817,703.70 | 1,107,855,196.18 |         |     |

法定代表人: 尚志明

尚志明  
明尚  
印

主管会计工作负责人: 蒋细

蒋细  
印

会计机构负责人: 蒋细

蒋细  
印





利润表

2023年度

金额单位：元

|                               | 合并             |                | 母公司            |                | 附注编号    |        |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|--------|
|                               | 本期发生额          | 上期发生额          | 本期发生额          | 上期发生额          | 合并      | 母公司    |
| 一、营业收入                        | 223,058,863.84 | 330,102,670.28 | 215,646,116.96 | 316,499,418.25 |         |        |
| 减：营业成本                        | 223,058,863.84 | 330,102,670.28 | 215,646,116.96 | 316,499,418.25 | 六、(三十九) | 十九、(四) |
| 二、营业总成本                       | 248,885,227.25 | 303,693,495.76 | 236,201,769.71 | 287,999,559.37 |         |        |
| 其中：营业成本                       | 179,951,539.38 | 239,536,982.97 | 175,402,620.54 | 231,445,628.24 | 六、(三十九) | 十九、(四) |
| △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                         | 2,994,010.18   | 3,242,042.61   | 2,572,460.65   | 2,621,393.30   | 六、(四十)  |        |
| 销售费用                          | 11,161,593.25  | 12,313,442.95  | 8,530,046.64   | 9,703,761.95   | 六、(四十一) |        |
| 管理费用                          | 28,057,850.54  | 23,283,676.65  | 23,227,609.36  | 19,348,428.12  | 六、(四十二) |        |
| 研发费用                          | 20,010,065.77  | 21,087,203.20  | 19,564,107.68  | 20,555,428.69  | 六、(四十三) |        |
| 财务费用                          | 6,710,168.13   | 4,230,147.38   | 6,904,924.84   | 4,324,919.07   | 六、(四十四) |        |
| 其中：利息费用                       | 8,666,684.29   | 5,769,106.05   | 7,966,565.07   | 5,100,601.84   | 六、(四十四) |        |
| 利息收入                          | 2,145,399.20   | 1,687,339.46   | 1,246,003.47   | 900,512.52     | 六、(四十四) |        |
| 加：其他收益                        | 13,564,973.94  | 5,359,270.24   | 13,460,203.28  | 5,208,970.66   | 六、(四十五) |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 933,991.32     | 479,631.67     | 933,991.32     | 479,631.67     | 六、(四十六) | 十九、(五) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 916,573.00     | 72,007.23      | 916,573.00     | 72,007.23      | 六、(四十六) | 十九、(五) |
| 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）             | -16,505,019.86 | -11,025,907.46 | -15,645,839.15 | -13,041,526.40 | 六、(四十七) |        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -4,406,979.35  | -1,985,012.76  | -7,906,979.35  | -2,045,012.76  | 六、(四十八) |        |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             | 68,677,763.48  | -29,383.35     | 68,677,763.48  | -29,383.35     | 六、(四十九) |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 36,438,366.12  | 19,207,772.86  | 38,963,486.83  | 19,072,538.70  |         |        |
| 加：营业外收入                       | 129,386.09     | 866,995.83     | 115,279.25     | 286,246.95     | 六、(五十)  |        |
| 减：营业外支出                       | 75,515.06      | 823,074.87     | 55,301.54      | 756,740.56     | 六、(五十一) |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 36,492,237.15  | 19,251,693.82  | 39,023,464.54  | 18,602,045.09  |         |        |
| 减：所得税费用                       | 3,813,226.46   | 212,630.45     | 3,910,436.51   | -204,805.15    | 六、(五十二) |        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 32,679,010.69  | 19,039,063.37  | 35,113,028.03  | 18,806,850.24  |         |        |
| 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）         | 32,679,010.69  | 19,039,063.37  | 35,113,028.03  | 18,806,850.24  |         |        |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）    | 34,060,382.10  | 20,017,563.11  | 35,113,028.03  | 18,806,850.24  |         |        |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          | -1,381,371.41  | -978,499.74    |                |                |         |        |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |                |                |                |                |         |        |
| 归属母公司所有者的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              |                |                |                |                |         |        |
| (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.可供出售金融资产公允价值变动损益            |                |                |                |                |         |        |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |                |                |                |                |         |        |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |                |                |                |                |         |        |
| 6.其他债权投资信用减值准备                |                |                |                |                |         |        |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）     |                |                |                |                |         |        |
| 8.外币财务报表折算差额                  |                |                |                |                |         |        |
| 9.其他                          |                |                |                |                |         |        |
| 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                      | 32,679,010.69  | 19,039,063.37  | 35,113,028.03  | 18,806,850.24  |         |        |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              | 34,060,382.10  | 20,017,563.11  | 35,113,028.03  | 18,806,850.24  |         |        |
| 归属于少数股东的综合收益总额                | -1,381,371.41  | -978,499.74    |                |                |         |        |
| 八、每股收益                        |                |                |                |                |         |        |
| (一) 基本每股收益（元/股）               | 0.39           | 0.23           |                |                |         |        |
| (二) 稀释每股收益（元/股）               | 0.39           | 0.23           |                |                |         |        |

法定代表人： 蒋明

明向印志

主管会计工作负责人： 蒋明

蒋明印细

会计机构负责人： 蒋明

蒋明印细





现金流量表

编制单位：南京信息职业技术学院股份有限公司 2023年度 金额单位：元

Table with columns for '合并', '母公司', and '附注编号'. Rows include '经营活动产生的现金流量', '投资活动产生的现金流量', and '筹资活动产生的现金流量'.

法定代表人：[Signature] [Red Stamp]

主管会计工作负责人：蒋珊珊 [Red Stamp]

会计机构负责人：蒋珊珊 [Red Stamp]







合并所有者权益变动表

编制单位：湖南六信信息科技有限公司

2023年度

金额单位：元

|                       | 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         | 其他 | 小计             | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------|---------------|----|----------------|---------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |         |               |    |                |               |                |
| 一、上年年末余额              | 87,400,000.00 |        |     |    | 189,294,268.80 |       |        |      | 1,860,593.29 |         | 48,788,644.81 |    | 327,343,506.90 | 1,286,616.84  | 328,630,123.74 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |    |                |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |    |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |    |                |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |    |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 87,400,000.00 |        |     |    | 189,294,268.80 |       |        |      | 1,860,593.29 |         | 48,788,644.81 |    | 327,343,506.90 | 1,286,616.84  | 328,630,123.74 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |                |       |        |      | 3,511,302.80 |         | 30,549,079.30 |    | 34,060,382.10  | -1,381,371.41 | 32,679,010.69  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         | 34,060,382.10 |    | 34,060,382.10  | -1,381,371.41 | 32,679,010.69  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |    |                |               |                |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |    |                |               |                |
| 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               |               |        |     |    |                |       |        |      | 3,511,302.80 |         | -3,511,302.80 |    |                |               |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      | 3,511,302.80 |         | -3,511,302.80 |    |                |               |                |
| 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.本年提取                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |    |                |               |                |
| 2.本年使用                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |    |                |               |                |
| （六）其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |    |                |               |                |
| 四、本年年末余额              | 87,400,000.00 |        |     |    | 189,294,268.80 |       |        |      | 5,371,896.09 |         | 79,337,724.11 |    | 361,403,889.00 | -94,754.57    | 361,309,134.43 |

法定代表人：向志明

主管会计工作负责人：蒋珊珊

会计机构负责人：蒋珊珊





合并所有者权益变动表(续)

2023年度

金额单位:元

|                       | 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          | 其他 | 小计             | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|---------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |         |                |    |                |              |                |
| 一、上年年末余额              | 87,400,000.00 |        |     |    | 122,687,314.49 |       |        |      | 11,980,486.19  |         | 85,317,820.77  |    | 307,385,621.45 | 1,242,113.30 | 308,627,734.75 |
| 加:会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |    |                |              |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |    |                |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |    |                |              |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |    |                |              |                |
| 二、本年初余额               | 87,400,000.00 |        |     |    | 122,687,314.49 |       |        |      | 11,980,486.19  |         | 85,317,820.77  |    | 307,385,621.45 | 1,242,113.30 | 308,627,734.75 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    | 66,606,954.31  |       |        |      | -10,119,892.90 |         | -36,529,175.96 |    | 19,957,885.45  | 44,503.54    | 20,002,388.99  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         | 20,017,563.11  |    | 20,017,563.11  | -978,499.74  | 19,039,063.37  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    | -59,677.66     |       |        |      |                |         |                |    | -59,677.66     | 1,023,003.28 | 963,325.62     |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |    |                | 1,059,851.00 | 1,059,851.00   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |    |                |              |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |    |                |              |                |
| 4.其他                  |               |        |     |    | -59,677.66     |       |        |      |                |         |                |    | -59,677.66     | -36,847.72   | -96,525.38     |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |                |       |        |      | 1,880,685.02   |         | -1,880,685.02  |    |                |              |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      | 1,880,685.02   |         | -1,880,685.02  |    |                |              |                |
| 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         |               |        |     |    | 66,666,631.97  |       |        |      | -12,000,577.92 |         | -54,666,054.05 |    |                |              |                |
| 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                  |               |        |     |    | 66,666,631.97  |       |        |      | -12,000,577.92 |         | -54,666,054.05 |    |                |              |                |
| (五) 专项储备提取和使用         |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |    |                |              |                |
| 1.本年提取                |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |    |                |              |                |
| 2.本年使用                |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |    |                |              |                |
| (六) 其他                |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |    |                |              |                |
| 四、本年年末余额              | 87,400,000.00 |        |     |    | 189,294,268.80 |       |        |      | 1,860,593.29   |         | 48,788,644.81  |    | 327,343,506.90 | 1,286,616.84 | 328,630,123.74 |

法定代表人: 尚志明

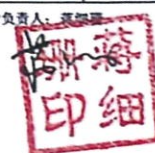


*尚志明*

主管会计工作负责人: 蒋细



会计机构负责人: 蒋细





所有者权益变动表

编制单位：湖南六九零六信息科技有限公司

2023年度

金额单位：元

|                       | 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、上年年末余额              | 87,400,000.00 |        |     |    | 189,546,631.97 |       |        |      | 1,860,593.29 |         | 55,955,658.95 | 334,762,884.21 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |                |
| 二、本年初余额               | 87,400,000.00 |        |     |    | 189,546,631.97 |       |        |      | 1,860,593.29 |         | 55,955,658.95 | 334,762,884.21 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |                |       |        |      | 3,511,302.80 |         | 31,601,725.23 | 35,113,028.03  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         | 35,113,028.03 | 35,113,028.03  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |                |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |                |
| 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               |               |        |     |    |                |       |        |      | 3,511,302.80 |         | -3,511,302.80 |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      | 3,511,302.80 |         | -3,511,302.80 |                |
| 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）专项储备提取和使用          |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |                |
| 1.本年提取                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |                |
| 2.本年使用                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |                |
| （六）其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |              |         |               |                |
| 四、本年年末余额              | 87,400,000.00 |        |     |    | 189,546,631.97 |       |        |      | 5,371,896.09 |         | 87,557,384.18 | 369,875,912.24 |

法定代表人：向志明



主管会计工作负责人：蒋细



会计机构负责人：蒋细



### 所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南六九零六信息科技有限公司

2023年度

金额单位：元

|                       | 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、上年末余额               | 87,400,000.00 |        |     |    | 122,880,000.00 |       |        |      | 11,980,486.19  |         | 93,695,547.78  | 315,956,033.97 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |                |
| 二、本年初余额               | 87,400,000.00 |        |     |    | 122,880,000.00 |       |        |      | 11,980,486.19  |         | 93,695,547.78  | 315,956,033.97 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 66,666,631.97  |       |        |      | -10,119,892.90 |         | -37,739,888.83 | 18,806,850.24  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         | 18,806,850.24  | 18,806,850.24  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |                |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |                |
| 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               |               |        |     |    |                |       |        |      | 1,880,685.02   |         | -1,880,685.02  |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      | 1,880,685.02   |         | -1,880,685.02  |                |
| 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          |               |        |     |    | 66,666,631.97  |       |        |      | -12,000,577.92 |         | -54,666,054.05 |                |
| 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                  |               |        |     |    | 66,666,631.97  |       |        |      | -12,000,577.92 |         | -54,666,054.05 |                |
| （五）专项储备提取和使用          |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |                |
| 1.本年提取                |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |                |
| 2.本年使用                |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |                |
| （六）其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |                |         |                |                |
| 四、本年年末余额              | 87,400,000.00 |        |     |    | 189,546,631.97 |       |        |      | 1,860,593.29   |         | 55,955,658.95  | 334,762,884.21 |

法定代表人：向志明

主管会计工作负责人：蒋细

会计机构负责人：蒋细



# 湖南六九零六信息科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南六九零六信息科技股份有限公司(曾用名: 国信军创(岳阳)六九零六科技有限公司, 以下简称“六九零六”、“本公司”或“公司”)始建于 1964 年, 原名中国人民解放军第六九零六工厂, 2010 年 6 月 22 日在原厂基础上整体改制为有限责任公司, 登记机构为岳阳市工商行政管理局。公司现持有统一社会信用代码为 91430600186081303A 的营业执照, 注册资本 87,400,000.00 元(2018 年 9 月 3 日变更登记)。公司法定代表人: 向志明。公司最新住址: 湖南省岳阳城陵矶新港区云港路与云欣路交汇处。

#### (二) 公司实际从事的主要经营活动

主营业务为军用卫星应用系统的研制、集成及终端设备制造和销售, 具体包括特种卫星信息服务保障系统和时空基准体系建设, 并可提供覆盖各兵种的军用通用指挥控制系统类装备技术服务保障, 以军品业务为主, 民用信息化业务为辅。

#### (三) 母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为泰达(北京)投资有限公司。冯章茂、杨运萍为公司的共同实际控制人。

#### (四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力, 本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                   | 重要性标准   |
|----------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 应收账款——金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上的款项；其他应收款——金额500万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上的款项。 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 占本期坏账准备收回或转回金额10%以上的款项  |
| 本期重要的应收款项核销          | 占本期坏账核销金额10%以上的款项   |
| 重要的在建工程              | 1,000万元以上   |
| 应付款项                 | 500万以上  |

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

### 3、通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

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。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

(九) 金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。



满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性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金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5、金融资产减值

本公司对于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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6、金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票和商业承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。本公司依据信用风险将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计提预期信用损失，确定组合依据如下：

| 项目     | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 与“应收账款”组合划分一致 |

银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强并考虑在历史违约率为零的情况下，本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

商业承兑汇票采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

##### 1、按组合计量预期信用损失的应收款项

| 项目                | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|-------------------|---------|--|
| 应收账款-信用<br>风险特征组合 | 账龄组合    | 参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息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未来 12 个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。 |

2、有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

##### 单项计提坏账准备的应收账款

|             |                                    |
|-------------|------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额其已经发生信用减值的应收款项应进行单项减值测试 |
| 坏账准备的计提方法   | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例               |

#### （十二）应收款项融资

详见“本附注三、（九）金融工具 2、金融资产分类和计量”。

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见“本附注三、（九）金融工具”。

1、如果没有客观证据表明某项其他应收款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

2、如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

单项计提坏账准备的其他应收款

|             |                                    |
|-------------|------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额其已经发生信用减值的应收款项应进行单项减值测试 |
|-------------|------------------------------------|

|           |                      |
|-----------|----------------------|
| 坏账准备的计提方法 | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例 |
|-----------|----------------------|

### （十四）存货

#### 1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有的发出商品、处在生产过程中的在产品、库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料等。

#### 2、发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、周转材料的摊销方法

周转材料按照一次转销法进行摊销。

### （十五）合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### （十七）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

#### 1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根

据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是公司能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在公司经营和编制财务报表时是能够与公司的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独



的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于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资本公积。

### 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

### 4、长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将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。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十九) 投资性房地产

#### 1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、房屋建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2、各类固定资产的折旧方法

| 项目      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 30      | 5      | 3.17    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 电子设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 办公设备及其它 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；（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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （二十一）在建工程

在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十二）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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、资本化金额确认方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：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，暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）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金额确定；

（2）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加权平均利率计算确定。（3）借款存在折价或溢价，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。

## （二十三）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目    | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 软件    | 10      |

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。截至本期末公司无使用寿命不确定和尚未达到可使用状态的无形资产。

4、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。

#### (二十四) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2、企业经营所处的经济技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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，同时计提相应的资产减值准备。

#### (二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按受益期限平均摊销。包括装修费等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### （二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

#### （二十七）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

##### 1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

##### 3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十八）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十九）收入

## 1、收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入提供劳务、租赁收入等。

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控制权时确认收入。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。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

(3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团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) 本集团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) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本集团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。

本公司主要收入确认的具体政策：

(1) 军用通信技术服务：

1) 通信装备服务：在完成维修交付验收为时点，获取客户或第三方提供的装备维修登记表、装备质量合格证、交接登记表等为确认收入的外部证据后确认收入；

2) 培训类服务：在按合同约定时间内完成培训为关键节点，获取参加培训人员的签到表和制作结算单给客户为确认收入的外部证据确认收入；

3) 技术支持保障：按合同约定执行，另公司提供的维修服务符合“实质相同”的条件，每次的维修服务符合新收入准则第十一条规定的在某一时段内履行履约义务的条件（即客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益），因此，将整个合同的维修服务作为一项单项履约义务进行会计处理，由于履约进度不能合理确认，公司已经发生的成本预计能够得到补偿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。

#### （2）军用卫星应用系统：

时空基准体系建设：根据合同签订情况，在客户到货验收后确认收入（客户的验收为确认收入的外部证据）。对于军品产品需先进行军检，再进行产品交付，军检日期均在交付之前，在产品到货并协助最终用户验收后，取得的产品交付清单作为验收依据。

#### （3）民用信息化服务：

1) 民用北斗及运营服务：按运维服务期间，以实际发生的计费车辆数\*合同约定单价计算为每月结算确认收入的依据；

2) 工程类业务、技术开发和服务类及民品业务：以客户验收为时点，获取客户的验收资料后确认收入。

### 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。

### (三十) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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。

3、政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。公司将与资产相关的政府补助采用总额法核算。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。公司将与收益相关的政府补助采用总额法核算。

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

5、本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

#### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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、确认递延所得税资产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。

3、资产负债表日，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，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十二) 租赁

1. 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

##### (1) 判断依据

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

##### (2) 会计处理方法

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款

额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种           | 计税依据           | 税率（%）                |
|--------------|----------------|----------------------|
| 增值税          | 按销售商品或提供劳务的增值额 | 13.00、9.00、6.00、3.00 |
| 城市维护建设税      | 按当期应纳流转税额      | 7.00                 |
| 企业所得税        | 按应纳税所得额        | 15.00、5.00           |
| 房产税          | 房产计税余值或租金收入    | 房产计税余值的1.2%或租金收入的12% |
| 教育费附加及地方教育附加 | 按当期应纳流转税额      | 3.00、2.00            |
| 其他税项         | 依据税法规定计缴       |                      |

注1：不同纳税主体企业所得税适用税率情况：

| 纳税主体名称           | 所得税税率（%） |
|------------------|----------|
| 湖南六九零六信息科技股份有限公司 | 15.00    |
| 湖南创越电子科技有限公司     | 5.00     |
| 湖南六九零六物业管理有限公司   | 5.00     |
| 湖南六九零六环保有限公司     | 5.00     |
| 湖南六九格润节能环保科技有限公司 | 5.00     |
| 湖南零陆电子科技有限公司     | 5.00     |
| 湖南陆玖技术服务有限公司     | 5.00     |
| 岳阳市信科贸易有限公司      | 5.00     |

### （二）重要税收优惠政策及其依据

2023年10月16日，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准认定本公司为高新技术企业（有效期为3年），高新技术企业证书编号：GR202343000832。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，经认定的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司从2023年-2025年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

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 2021 年第 13 号）公司研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。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。

子公司湖南零陆电子科技有限公司、湖南创越电子科技有限公司、湖南六九零六环保科技有限公司、湖南六九零六物业管理有限公司、湖南六九格润节能环保科技有限公司、湖南陆玖技术服务有限公司、岳阳市信科贸易有限公司年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元，符合小型微利企业条件。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，本公司已进入 2023 年享受增值税加计抵减政策先进制造业企业名单，自 2023 年 1 月 1 日起享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

自 2019 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年（36 个月）内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司享受该政策。

企业在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。本公司享受该政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执

行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。

对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对合并及母公司期初财务报表无影响。除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

## （二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

## （三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

### （一）货币资金

#### 1、分类列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 现金        | 48,055.52             | 68,652.96            |
| 银行存款      | 119,434,979.37        | 67,194,913.80        |
| 其他货币资金    | 15,139,468.10         | 6,590,862.90         |
| <u>合计</u> | <u>134,622,502.99</u> | <u>73,854,429.66</u> |

2、其他货币资金余额为 15,139,468.10 元，其中 11,000,000.00 元为定期存款，为与北京银行股份有限公司长沙分行签订的编号为 0778818 的综合授信合同提供质押担保；1,869,044.73 元为票据保证金，使用存在限制；2,263,600.00 元为保函保证金，使用存在限制。除上述事项外，公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项及有潜在回收风险的款项。

3、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收票据

1、应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额                       | 期初余额                        |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票    | 1,219,929.02               | 1,020,000.00                |
| 商业承兑汇票    | 1,894,205.00               | 11,114,416.00               |
| <b>合计</b> | <b><u>3,114,134.02</u></b> | <b><u>12,134,416.00</u></b> |

2. 期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目        | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额                  | 备注 |
|-----------|----------|----------------------------|----|
| 银行承兑汇票    |          | 719,929.02                 |    |
| 商业承兑汇票    |          | 700,000.00                 |    |
| <b>合计</b> |          | <b><u>1,419,929.02</u></b> |    |

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日，公司以信用等级一般的银行承兑汇票向供应商背书支付款项 719,929.02 元，以商业承兑汇票向供应商背书支付款项 700,000.00 元，公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，将信用等级较好银行承兑的银行承兑汇票背书转让终止确认，将信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书转让未予终止确认。

注 2：公司所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提预期信用损失。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 账面余额                       |                   | 期末余额                    |        | 账面价值                       |
|-----------|----------------------------|-------------------|-------------------------|--------|----------------------------|
|           | 金额                         | 比例 (%)            | 金额                      | 比例 (%) |                            |
| 按组合计提坏账准备 | <u>3,213,829.02</u>        | <u>100</u>        | <u>99,695.00</u>        |        | <u>3,114,134.02</u>        |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,219,929.02               | 37.96             |                         |        | 1,219,929.02               |
| 商业承兑汇票    | 1,993,900.00               | 62.04             | 99,695.00               | 5.00   | 1,894,205.00               |
| <b>合计</b> | <b><u>3,213,829.02</u></b> | <b><u>100</u></b> | <b><u>99,695.00</u></b> |        | <b><u>3,114,134.02</u></b> |

接上表：

| 类别        | 账面余额                 |            | 期初余额                |       | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|------------|---------------------|-------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例(%)      | 坏账准备                |       |                      |
|           |                      |            | 金额                  | 比例(%) |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 13,616,240.00        | 100        | 1,481,824.00        |       | 12,134,416.00        |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,020,000.00         | 7.49       |                     |       | 1,020,000.00         |
| 商业承兑汇票    | 12,596,240.00        | 92.51      | 1,481,824.00        | 11.76 | 11,114,416.00        |
| <b>合计</b> | <b>13,616,240.00</b> | <b>100</b> | <b>1,481,824.00</b> |       | <b>12,134,416.00</b> |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按商业承兑汇票组合

| 名称        | 期末余额                |                  |         |
|-----------|---------------------|------------------|---------|
|           | 应收票据                | 坏账准备             | 计提比例(%) |
| 商业承兑汇票    | 1,993,900.00        | 99,695.00        | 5.00    |
| <b>合计</b> | <b>1,993,900.00</b> | <b>99,695.00</b> |         |

6、坏账准备的情况

| 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<br>其他变动 |                  |
| 应收票据坏账准备  | 1,481,824.00        | -1,382,129.00        |       |               | 99,695.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,481,824.00</b> | <b>-1,382,129.00</b> |       |               | <b>99,695.00</b> |

注：公司所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提预期信用损失。

7、本期无实际核销的应收票据。

### (三) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|-----------|---------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 76,818,968.28 | 167,987,730.74 |
| 1-2年(含2年) | 91,308,876.86 | 64,279,605.34  |
| 2-3年(含3年) | 41,377,248.82 | 23,682,482.63  |
| 3-4年(含4年) | 18,105,464.49 | 74,482.44      |
| 4-5年(含5年) | 37,507.00     | 135,379.00     |

| 账龄        | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 5年以上      | 2,483,029.00          | 2,714,462.00          |
| <u>小计</u> | <u>230,131,094.45</u> | <u>258,874,142.15</u> |
| 减：坏账准备    | 36,950,777.61         | 24,792,098.28         |
| <u>合计</u> | <u>193,180,316.84</u> | <u>234,082,043.87</u> |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类别                          | 期末余额                  |            | 坏账准备<br>金额           | 计提比<br>例 (%) | 账面价值                  |
|-----------------------------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|-----------------------|
|                             | 账面余额<br>金额            | 比例 (%)     |                      |              |                       |
| 按组合计提坏账准备                   | <u>230,131,094.45</u> | <u>100</u> | <u>36,950,777.61</u> |              | <u>193,180,316.84</u> |
| 其中：按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的应收账款 | 230,131,094.45        | 100.00     | 36,950,777.61        | 16.06        | 193,180,316.84        |
| <u>合计</u>                   | <u>230,131,094.45</u> | <u>100</u> | <u>36,950,777.61</u> |              | <u>193,180,316.84</u> |

续上表：

| 类别                          | 期初余额                  |            | 坏账准备<br>金额           | 计提比例<br>(%) | 账面价值                  |
|-----------------------------|-----------------------|------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                             | 账面余额<br>金额            | 比例 (%)     |                      |             |                       |
| 按组合计提坏账准备                   | <u>258,874,142.15</u> | <u>100</u> | <u>24,792,098.28</u> |             | <u>234,082,043.87</u> |
| 其中：按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的应收账款 | 258,874,142.15        | 100.00     | 24,792,098.28        | 9.58        | 234,082,043.87        |
| <u>合计</u>                   | <u>258,874,142.15</u> | <u>100</u> | <u>24,792,098.28</u> |             | <u>234,082,043.87</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

| 账龄        | 期末余额          | 坏账准备期末余额      | 计提比例 (%) |
|-----------|---------------|---------------|----------|
| 1年以内小计    | 76,818,968.28 | 3,840,948.42  | 5.00     |
| 1-2年(含2年) | 91,308,876.86 | 9,130,887.69  | 10.00    |
| 2-3年(含3年) | 41,377,248.82 | 12,413,174.65 | 30.00    |
| 3-4年(含4年) | 18,105,464.49 | 9,052,732.25  | 50.00    |
| 4-5年(含5年) | 37,507.00     | 30,005.60     | 80.00    |



| 账龄        | 期末余额                  | 坏账准备期末余额             | 计提比例 (%) |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| 5年以上      | 2,483,029.00          | 2,483,029.00         | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>230,131,094.45</b> | <b>36,950,777.61</b> |          |

### 3、坏账准备的情况

| 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<br>其他变动 |                      |
| 组合计提      | 24,792,098.28        | 12,158,679.33        |       |               | 36,950,777.61        |
| <b>合计</b> | <b>24,792,098.28</b> | <b>12,158,679.33</b> |       |               | <b>36,950,777.61</b> |

### 4、期末无实际核销的应收账款情况。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产

| 单位名称      | 应收账款                  | 合同资产                | 应收账款和合同               | 占应收账款和合同资产     | 坏账准备                 |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
|           | 期末余额                  | 期末余额                | 资产期末余额                | 期末余额合计数的比例 (%) | 期末余额                 |
| 客户 1      | 35,376,039.82         |                     | 35,376,039.82         | 14.29          | 13,571,919.91        |
| 客户 2      | 35,113,200.00         |                     | 35,113,200.00         | 14.18          | 4,420,960.00         |
| 客户 3      | 20,580,286.20         | 3,430,047.70        | 24,010,333.90         | 9.70           | 1,029,014.31         |
| 客户 4      | 21,867,155.58         |                     | 21,867,155.58         | 8.83           | 1,492,204.31         |
| 客户 5      | 8,257,201.29          | 90,000.00           | 8,347,201.29          | 3.37           | 3,752,396.11         |
| <b>合计</b> | <b>121,193,882.89</b> | <b>3,520,047.70</b> | <b>124,713,930.59</b> | <b>50.37</b>   | <b>24,266,494.64</b> |

## (四) 应收款项融资

### 1、应收款项融资分类列示

| 项目        | 期末余额              | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 应收票据      | 150,184.56        |      |
| <b>合计</b> | <b>150,184.56</b> |      |

注 1：期末应收款项融资主要系期末公司持有的应收票据，因不符合合同现金流量特征，在此项目列示，并以公允价值计量。

注 2：因期末应收款项融资项目为银行承兑汇票，期限不超过 12 个月，其公允价值按照票面金额确认。

### 2、期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

| 项目        | 期末终止确认金额          | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|-----------|-------------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票    | 561,000.00        |           |    |
| <b>合计</b> | <b>561,000.00</b> |           |    |

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司以信用等级较好的银行承兑汇票向供应商背书支付款项 561,000.00 元，公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，将信用等级较好银行承兑的银行承兑汇票背书转让终止确认，将信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书转让未予终止确认。

3、期末公司无已质押的应收款项融资。

4、本期无坏账准备计提情况。

5、本期无实际核销的应收票据情况。

#### （五）预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄           | 期末余额                 |            | 期初余额                |            |
|--------------|----------------------|------------|---------------------|------------|
|              | 余额                   | 比例（%）      | 余额                  | 比例（%）      |
| 1 年以内（含 1 年） | 14,168,470.59        | 98.54      | 2,172,078.97        | 90.28      |
| 1-2 年（含 2 年） | 107,981.82           | 0.75       | 96,497.09           | 4.01       |
| 2-3 年（含 3 年） | 24,846.02            | 0.17       | 58,997.58           | 2.45       |
| 3 年以上        | 77,371.39            | 0.54       | 78,538.81           | 3.26       |
| <b>合计</b>    | <b>14,378,669.82</b> | <b>100</b> | <b>2,406,112.45</b> | <b>100</b> |

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称               | 与本公司关系 | 金额           | 账龄   | 占预付款项<br>总额的比例（%） | 未结算<br>原因 |
|--------------------|--------|--------------|------|-------------------|-----------|
| 西安华瑞恒泰信息技术有限公司     | 非关联方   | 3,000,000.00 | 一年以内 | 20.86             | 项目尚未完成    |
| 岳阳博锐科技有限公司         | 非关联方   | 1,826,412.24 | 一年以内 | 12.70             | 项目尚未完成    |
| 客户 6               | 非关联方   | 1,500,000.00 | 一年以内 | 10.43             | 项目尚未完成    |
| 曲尺技术（武汉）有限公司       | 非关联方   | 860,874.00   | 一年以内 | 5.99              | 项目尚未完成    |
| 国网汇通金财（北京）信息科技有限公司 | 非关联方   | 386,937.91   | 一年以内 | 2.70              | 预交电费      |

| 单位名称      | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄 | 占预付款项<br>总额的比例(%) | 未结算<br>原因 |
|-----------|--------|---------------------|----|-------------------|-----------|
| <u>合计</u> |        | <u>7,574,224.15</u> |    | <u>52.68</u>      |           |

(六) 其他应收款

1、总表情况

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应收利息      |                       |                      |
| 应收股利      |                       |                      |
| 其他应收款     | 120,860,277.65        | 29,084,243.10        |
| <u>合计</u> | <u>120,860,277.65</u> | <u>29,084,243.10</u> |

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额                | 期初账面余额               |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 118,533,597.35        | 23,544,007.48        |
| 1-2年(含2年) | 5,987,409.02          | 7,147,762.58         |
| 2-3年(含3年) | 4,049,616.78          | 111,872.01           |
| 3-4年(含4年) |                       | 412,278.52           |
| 4-5年(含5年) | 149,801.52            |                      |
| <u>小计</u> | <u>128,720,424.67</u> | <u>31,215,920.59</u> |
| 减: 坏账准备   | 7,860,147.02          | 2,131,677.49         |
| <u>合计</u> | <u>120,860,277.65</u> | <u>29,084,243.10</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额                | 期初账面余额               |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 单位往来及其他   | 125,704,977.76        | 24,398,045.70        |
| 保证金及押金    | 1,574,879.62          | 3,387,870.38         |
| 备用金       | 1,440,567.29          | 3,430,004.51         |
| <u>小计</u> | <u>128,720,424.67</u> | <u>31,215,920.59</u> |
| 减: 坏账准备   | 7,860,147.02          | 2,131,677.49         |
| <u>合计</u> | <u>120,860,277.65</u> | <u>29,084,243.10</u> |

## (3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

| 类别                   | 账面余额                         |                   | 期末余额                       |          | 账面价值                         |
|----------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
|                      | 金额                           | 比例 (%)            | 金额                         | 坏账准备     |                              |
|                      |                              |                   |                            | 计提比例 (%) |                              |
| 按组合计提坏账准备            | <u>128,720,424.67</u>        | <u>100</u>        | <u>7,860,147.02</u>        |          | <u>120,860,277.65</u>        |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 128,720,424.67               | 100.00            | 7,860,147.02               | 6.11     | 120,860,277.65               |
| <b>合计</b>            | <b><u>128,720,424.67</u></b> | <b><u>100</u></b> | <b><u>7,860,147.02</u></b> |          | <b><u>120,860,277.65</u></b> |

接上表：

| 类别                   | 账面余额                        |                   | 期初余额                       |          | 账面价值                        |
|----------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------------|----------|-----------------------------|
|                      | 金额                          | 比例 (%)            | 金额                         | 坏账准备     |                             |
|                      |                             |                   |                            | 计提比例 (%) |                             |
| 按组合计提坏账准备            | <u>31,215,920.59</u>        | <u>100</u>        | <u>2,131,677.49</u>        |          | <u>29,084,243.10</u>        |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 31,215,920.59               | 100.00            | 2,131,677.49               | 6.83     | 29,084,243.10               |
| <b>合计</b>            | <b><u>31,215,920.59</u></b> | <b><u>100</u></b> | <b><u>2,131,677.49</u></b> |          | <b><u>29,084,243.10</u></b> |

## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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         | 整个存续期预期信用   |                     |
|                     | 预期信用损失              | 损失（未发生信用减值）       | 损失（已发生信用减值） |                     |
| 期初余额                | <u>1,177,200.37</u> | <u>954,477.12</u> |             | <u>2,131,677.49</u> |
| 2023 年 1 月 1 日其他应收款 |                     |                   |             |                     |
| 账面余额在本期             |                     |                   |             |                     |
| --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                | 4,578,479.50        | 1,149,990.03      |             | <u>5,728,469.53</u> |
| 本期转回                |                     |                   |             |                     |
| 本期转销                |                     |                   |             |                     |

| 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           | 整个存续期预期信用   |                     |
|      | 预期信用损失              | 损失（未发生信用减值）         | 损失（已发生信用减值） |                     |
| 本期核销 |                     |                     |             |                     |
| 其他变动 |                     |                     |             |                     |
| 期末余额 | <u>5,755,679.87</u> | <u>2,104,467.15</u> |             | <u>7,860,147.02</u> |

(5) 坏账准备的情况

| 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 |                     |
| 账龄组合计提    | 2,131,677.49        | 5,728,469.53        |       |       | 7,860,147.02        |
| <b>合计</b> | <u>2,131,677.49</u> | <u>5,728,469.53</u> |       |       | <u>7,860,147.02</u> |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄组合

| 名称           | 期末余额                  |                     |          |
|--------------|-----------------------|---------------------|----------|
|              | 其他应收款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内小计      | 118,533,597.35        | 5,926,679.87        | 5.00     |
| 1-2 年（含 2 年） | 5,987,409.02          | 598,740.90          | 10.00    |
| 2-3 年（含 3 年） | 4,049,616.78          | 1,214,885.03        | 30.00    |
| 4-5 年（含 5 年） | 149,801.52            | 119,841.22          | 80.00    |
| <b>合计</b>    | <u>128,720,424.67</u> | <u>7,860,147.02</u> |          |

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(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                   | 期末余额           | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄                    | 坏账准备期末<br>余额 |
|------------------------|----------------|---------------------|------|-----------------------|--------------|
| 岳阳经济开发区土地储备中心          | 103,495,007.31 | 80.40               | 往来款  | 1 年以内                 | 5,174,750.37 |
| 客户 7                   | 4,682,464.70   | 3.64                | 往来款  | 1 年以内                 | 234,123.24   |
| 北京中磐清源环保科技有限责任公司       | 3,308,317.51   | 2.57                | 往来款  | 1 年以内、1-2 年、<br>2-3 年 | 693,934.57   |
| 湖南星大建设集团有限公司长沙岳麓区洋湖分公司 | 2,656,000.00   | 2.06                | 往来款  | 1 年以内、1-2 年           | 216,757.08   |
| 广州工程总承包集团有限公司          | 1,721,960.00   | 1.34                | 往来款  | 2-3 年                 | 516,588.00   |

| 单位名称      | 期末余额                  | 占其他应收款       | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末              |
|-----------|-----------------------|--------------|------|----|---------------------|
| <u>合计</u> | <u>115,863,749.52</u> | <u>90.01</u> |      |    | <u>6,836,153.26</u> |

(8) 期末无应收政府补助的款项。

### (七) 存货

#### 1、分类列示

| 项目        | 期末余额                  |                      |                       |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备               | 账面价值                  |
| 原材料       | 46,283,636.25         | 2,004,532.51         | 44,279,103.74         |
| 在产品       | 102,641,843.84        | 13,780,769.83        | 88,861,074.01         |
| 发出商品      | 1,627,735.01          |                      | 1,627,735.01          |
| <u>合计</u> | <u>150,553,215.10</u> | <u>15,785,302.34</u> | <u>134,767,912.76</u> |

接上表：

| 项目        | 期初余额                  |                      |                       |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备               | 账面价值                  |
| 原材料       | 41,553,731.88         | 5,322,798.81         | 36,230,933.07         |
| 在产品       | 132,935,536.14        | 6,569,573.58         | 126,365,962.56        |
| 库存商品      | 828.00                |                      | 828.00                |
| 发出商品      | 1,627,735.01          |                      | 1,627,735.01          |
| <u>合计</u> | <u>176,117,831.03</u> | <u>11,892,372.39</u> | <u>164,225,458.64</u> |

#### 2、存货跌价准备

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加金额              |    | 本期减少金额            |    | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|----|-------------------|----|----------------------|
|           |                      | 计提                  | 其他 | 转回或转销             | 其他 |                      |
| 原材料       | 5,322,798.81         | -3,318,266.30       |    |                   |    | 2,004,532.51         |
| 在产品       | 6,569,573.58         | 7,987,141.56        |    | 775,945.31        |    | 13,780,769.83        |
| <u>合计</u> | <u>11,892,372.39</u> | <u>4,668,875.26</u> |    | <u>775,945.31</u> |    | <u>15,785,302.34</u> |

本期转回或转销的存货跌价准备系随存货的销售而转销，获取到新的订单而转回。

#### 3、存货跌价准备情况

| 项目  | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销/转回存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------|------------------|
| 在产品 | 成本高于可变现净值   | 领用或对外销售          |

| 项目  | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销/转回存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------|------------------|
| 原材料 | 成本高于可变现净值   | 领用               |

4、存货期末余额不存在含有借款费用资本化的情况。

5、本期无合同履约成本摊销。

#### (八) 合同资产

##### 1、合同资产情况

| 项目        | 期末余额                        |                          | 账面价值                        |
|-----------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
|           | 账面余额                        | 减值准备                     |                             |
| 质保期内的质保金  | 7,243,463.57                | 362,173.18               | 6,881,290.39                |
| 未结算项目     | 10,261,059.85               | 513,052.99               | 9,748,006.86                |
| <b>合计</b> | <b><u>17,504,523.42</u></b> | <b><u>875,226.17</u></b> | <b><u>16,629,297.25</u></b> |

接上表：

| 项目        | 期初余额                        |                          | 账面价值                        |
|-----------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
|           | 账面余额                        | 减值准备                     |                             |
| 质保期内的质保金  | 11,083,677.82               | 554,183.89               | 10,529,493.93               |
| 未结算项目     | 8,638,057.55                | 431,902.88               | 8,206,154.67                |
| <b>合计</b> | <b><u>19,721,735.37</u></b> | <b><u>986,086.77</u></b> | <b><u>18,735,648.60</u></b> |

2、报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

##### 3、本期合同资产计提减值准备情况

| 类别           | 账面余额                        |                   | 期末余额                     |          | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值                        |
|--------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|----------|------|----------|-----------------------------|
|              | 金额                          | 比例 (%)            | 金额                       | 计提比例 (%) |      |          |                             |
| 按组合计提坏账准备    | <u>17,504,523.42</u>        | <u>100</u>        | <u>875,226.17</u>        |          |      |          | <u>16,629,297.25</u>        |
| 其中：按信用风险特征组合 | 17,504,523.42               | 100.00            | 875,226.17               | 5.00     |      |          | 16,629,297.25               |
| 计提坏账准备的合同资产  |                             |                   |                          |          |      |          |                             |
| <b>合计</b>    | <b><u>17,504,523.42</u></b> | <b><u>100</u></b> | <b><u>875,226.17</u></b> |          |      |          | <b><u>16,629,297.25</u></b> |

接上表：

| 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 (%) |                      |
| 按组合计提坏账准备                   | <u>19,721,735.37</u> | <u>100</u> | <u>986,086.77</u> |          | <u>18,735,648.60</u> |
| 其中：按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的合同资产 | 19,721,735.37        | 100.00     | 986,086.77        | 5.00     | 18,735,648.60        |
| 合计                          | <u>19,721,735.37</u> | <u>100</u> | <u>986,086.77</u> |          | <u>18,735,648.60</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

| 账龄     | 期末余额                 | 坏账准备期末余额          | 计提比例 (%) |
|--------|----------------------|-------------------|----------|
| 1年以内小计 | 17,504,523.42        | 875,226.17        | 5.00     |
| 合计     | <u>17,504,523.42</u> | <u>875,226.17</u> |          |

#### 4、坏账准备的情况

| 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 |                   |
| 组合计提 | 986,086.77        | -110,860.60        |       |       | 875,226.17        |
| 合计   | <u>986,086.77</u> | <u>-110,860.60</u> |       |       | <u>875,226.17</u> |

#### (九) 持有待售资产

| 项目    | 期末余额             | 减值准备 | 期末账面价值           | 公允价值                | 预计处置费用 | 预计处置时间     |
|-------|------------------|------|------------------|---------------------|--------|------------|
| 王家河房产 | 96,654.25        |      | 96,654.25        | 1,890,831.10        |        | 2024年1月10日 |
| 合计    | <u>96,654.25</u> |      | <u>96,654.25</u> | <u>1,890,831.10</u> |        |            |

#### (十) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额                | 期初余额             |
|------------|---------------------|------------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 6,457,346.09        | 26,137.65        |
| 合计         | <u>6,457,346.09</u> | <u>26,137.65</u> |

#### (十一) 长期股权投资

| 被投资单位名称        | 期初余额       | 本期增减变动 |      |
|----------------|------------|--------|------|
|                |            | 追加投资   | 减少投资 |
| 一、联营企业         |            |        |      |
| 湖南航天神舟信息技术有限公司 | 190,061.69 |        |      |



| 被投资单位名称      | 期初余额                | 本期增减变动 |      |
|--------------|---------------------|--------|------|
|              |                     | 追加投资   | 减少投资 |
| 湖南兴园环保科技有限公司 | 2,322,887.29        |        |      |
| <u>合计</u>    | <u>2,512,948.98</u> |        |      |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动            |        |      |
|-------------|-------------------|--------|------|
|             | 其他综合收益调整          | 其他权益变动 | 现金红利 |
|             | -836.00           |        |      |
|             | 917,409.00        |        |      |
|             | <u>916,573.00</u> |        |      |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 |  | 期末余额                | 资产减值准备 |
|----------|--------|--|---------------------|--------|
|          | 其他     |  |                     |        |
|          |        |  | 189,225.69          |        |
|          |        |  | 3,240,296.29        |        |
|          |        |  | <u>3,429,521.98</u> |        |

## （十二） 投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目          | 房屋、建筑物                | 土地使用权               | 合计                    |
|-------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值      |                       |                     |                       |
| 1. 期初余额     | <u>170,631,554.71</u> |                     | <u>170,631,554.71</u> |
| 2. 本期增加金额   | <u>5,013,347.28</u>   | <u>3,472,460.00</u> | <u>8,485,807.28</u>   |
| (1) 固定资产转入  | 5,013,347.28          |                     | <u>5,013,347.28</u>   |
| (2) 无形资产转入  |                       | 3,472,460.00        | <u>3,472,460.00</u>   |
| 3. 本期减少金额   | <u>26,125,758.77</u>  |                     | <u>26,125,758.77</u>  |
| (1) 转入固定资产  | 26,125,758.77         |                     | <u>26,125,758.77</u>  |
| 4. 期末余额     | <u>149,519,143.22</u> | <u>3,472,460.00</u> | <u>152,991,603.22</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                       |                     |                       |

| 项目         | 房屋、建筑物                | 土地使用权               | 合计                    |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 1. 期初余额    | <u>25,018,265.47</u>  |                     | <u>25,018,265.47</u>  |
| 2. 本期增加金额  | <u>5,627,535.71</u>   | <u>787,058.62</u>   | <u>6,414,594.33</u>   |
| (1) 计提或摊销  | 5,456,512.40          | 69,449.16           | <u>5,525,961.56</u>   |
| (2) 固定资产转入 | 171,023.31            |                     | <u>171,023.31</u>     |
| (3) 无形资产转入 |                       | 717,609.46          | <u>717,609.46</u>     |
| 3. 本期减少金额  | <u>2,602,216.51</u>   |                     | <u>2,602,216.51</u>   |
| (1) 转入固定资产 | 2,602,216.51          |                     | <u>2,602,216.51</u>   |
| 4. 期末余额    | <u>28,043,584.67</u>  | <u>787,058.62</u>   | <u>28,830,643.29</u>  |
| 三、减值准备     |                       |                     |                       |
| 四、账面价值     |                       |                     |                       |
| 1. 期末账面价值  | <u>121,475,558.55</u> | <u>2,685,401.38</u> | <u>124,160,959.93</u> |
| 2. 期初账面价值  | <u>145,613,289.24</u> |                     | <u>145,613,289.24</u> |

注：截至 2023 年 12 月 31 日，抵押的投资性房地产账面价值为 86,492,667.91 元，抵押情况详见本附注“六、（二十）所有权或使用权受限资产”。

- 2、期末无公允价值计量的投资性房地产。
- 3、期末无未办妥产权证书的投资性房地产

### （十三） 固定资产

#### 1. 总表情况

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 176,410,624.93        | 182,515,922.11        |
| 固定资产清理    |                       |                       |
| <u>合计</u> | <u>176,410,624.93</u> | <u>182,515,922.11</u> |

#### 2. 固定资产

##### （1）固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物                | 机器设备                 | 运输工具                | 电子设备                 | 办公设备及其它             | 合计                    |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值    |                       |                      |                     |                      |                     |                       |
| 1. 期初余额   | <u>215,398,557.10</u> | <u>12,884,636.15</u> | <u>1,847,288.80</u> | <u>11,619,310.22</u> | <u>7,054,496.17</u> | <u>248,804,288.44</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>25,835,348.26</u>  | <u>4,365,875.19</u>  | <u>352,634.43</u>   | <u>2,253,369.03</u>  | <u>402,736.17</u>   | <u>33,209,963.08</u>  |
| (1) 购置    | -290,410.51           | 4,365,875.19         | 352,634.43          | 2,253,369.03         | 402,736.17          | <u>7,084,204.31</u>   |

| 项目           | 房屋及建筑物                | 机器设备                 | 运输工具                | 电子设备                 | 办公设备及其它             | 合计                    |
|--------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| (2) 投资性房地产转入 | 26,125,758.77         |                      |                     |                      |                     | <u>26,125,758.77</u>  |
| 3. 本期减少金额    | <u>44,914,097.16</u>  | <u>1,231,963.72</u>  |                     | <u>600,378.16</u>    | <u>49,215.12</u>    | <u>46,795,654.16</u>  |
| (1) 处置或报废    | 39,800,662.07         | 1,231,963.72         |                     | 600,378.16           | 49,215.12           | <u>41,682,219.07</u>  |
| (2) 转入投资性房地产 | 5,013,347.28          |                      |                     |                      |                     | <u>5,013,347.28</u>   |
| (3) 转入持有待售资产 | 100,087.81            |                      |                     |                      |                     | <u>100,087.81</u>     |
| 4. 期末余额      | <u>196,319,808.20</u> | <u>16,018,547.62</u> | <u>2,199,923.23</u> | <u>13,272,301.09</u> | <u>7,408,017.22</u> | <u>235,218,597.36</u> |
| 二、累计折旧       |                       |                      |                     |                      |                     |                       |
| 1. 期初余额      | <u>41,272,909.84</u>  | <u>7,224,834.48</u>  | <u>1,590,454.40</u> | <u>10,355,020.23</u> | <u>5,845,147.38</u> | <u>66,288,366.33</u>  |
| 2. 本期增加金额    | <u>8,661,789.71</u>   | <u>981,461.42</u>    | <u>156,138.48</u>   | <u>497,891.57</u>    | <u>350,014.60</u>   | <u>10,647,295.78</u>  |
| (1) 计提       | 6,059,573.20          | 981,461.42           | 156,138.48          | 497,891.57           | 350,014.60          | <u>8,045,079.27</u>   |
| (2) 投资性房地产转入 | 2,602,216.51          |                      |                     |                      |                     | <u>2,602,216.51</u>   |
| 3. 本期减少金额    | <u>16,330,504.14</u>  | <u>1,173,139.26</u>  |                     | <u>577,915.84</u>    | <u>46,130.44</u>    | <u>18,127,689.68</u>  |
| (1) 处置或报废    | 16,156,047.27         | 1,173,139.26         |                     | 577,915.84           | 46,130.44           | <u>17,953,232.81</u>  |
| (2) 转入投资性房地产 | 171,023.31            |                      |                     |                      |                     | <u>171,023.31</u>     |
| (3) 转入持有待售资产 | 3,433.56              |                      |                     |                      |                     | <u>3,433.56</u>       |
| 4. 期末余额      | <u>33,604,195.41</u>  | <u>7,033,156.64</u>  | <u>1,746,592.88</u> | <u>10,274,995.96</u> | <u>6,149,031.54</u> | <u>58,807,972.43</u>  |
| 三、减值准备       |                       |                      |                     |                      |                     |                       |
| 四、账面价值       |                       |                      |                     |                      |                     |                       |
| 1. 期末账面价值    | <u>162,715,612.79</u> | <u>8,985,390.98</u>  | <u>453,330.35</u>   | <u>2,997,305.13</u>  | <u>1,258,985.68</u> | <u>176,410,624.93</u> |
| 2. 期初账面价值    | <u>174,125,647.26</u> | <u>5,659,801.67</u>  | <u>256,834.40</u>   | <u>1,264,289.99</u>  | <u>1,209,348.79</u> | <u>182,515,922.11</u> |

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 固定资产类别 | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 18,781,520.23 |

(5) 期末无办妥产权证书的固定资产。

(6) 截至 2023 年 12 月 31 日，固定资产抵押担保，公租房出租对象受限、对外出售受限的具体情况详见本附注“六、(二十)所有权或使用权受限资产”。

(十四) 在建工程

1、总表情况

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程      | 183,240,301.17        | 148,429,312.33        |
| 工程物资      |                       |                       |
| <u>合计</u> | <u>183,240,301.17</u> | <u>148,429,312.33</u> |

2、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目                   | 期末余额                  |      |                       |
|----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|                      | 账面余额                  | 减值准备 | 账面净值                  |
| 琵琶王立交桥东南角入青年东路北侧棚改项目 | 17,295,348.93         |      | 17,295,348.93         |
| 临港二期-1-3#系统集成厂房      | 34,698,162.33         |      | 34,698,162.33         |
| 临港二期-1-3#装车厂房        | 57,042,857.94         |      | 57,042,857.94         |
| 临港二期-公租房             | 56,873,696.57         |      | 56,873,696.57         |
| 临港二期-消防工程            | 2,942,007.52          |      | 2,942,007.52          |
| 临港二期-园林景观            | 2,148,401.04          |      | 2,148,401.04          |
| 临港二期-电梯安装            | 1,328,686.14          |      | 1,328,686.14          |
| 临港二期-附属设施            | 10,911,140.70         |      | 10,911,140.70         |
| <u>合计</u>            | <u>183,240,301.17</u> |      | <u>183,240,301.17</u> |

接上表：

| 项目                   | 期初余额                  |      |                       |
|----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|                      | 账面余额                  | 减值准备 | 账面净值                  |
| 琵琶王立交桥东南角入青年东路北侧棚改项目 | 2,345,571.04          |      | 2,345,571.04          |
| 临港二期-1-3#系统集成厂房      | 29,179,081.52         |      | 29,179,081.52         |
| 临港二期-1-3#装车厂房        | 49,283,730.20         |      | 49,283,730.20         |
| 临港二期-公租房             | 50,798,360.83         |      | 50,798,360.83         |
| 临港二期-消防工程            | 3,104,081.40          |      | 3,104,081.40          |
| 临港二期-园林景观            | 656,053.36            |      | 656,053.36            |
| 临港二期-电梯安装            | 1,328,686.14          |      | 1,328,686.14          |
| 临港二期-附属设施            | 11,384,554.76         |      | 11,384,554.76         |
| 装配楼三楼装修              | 349,193.08            |      | 349,193.08            |
| <u>合计</u>            | <u>148,429,312.33</u> |      | <u>148,429,312.33</u> |

(2) 本期重要在建工程项目变动情况

| 项目名称                     | 预算数           | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期转入  | 其他                  | 工程累计投入        |
|--------------------------|---------------|-----------------------|----------------------|-------|---------------------|---------------|
|                          |               |                       |                      | 固定资产额 | 减少额                 | 占预算的比例<br>(%) |
| 临港二期-公租房                 | 57,785,155.06 | 50,798,360.83         | 6,075,335.74         |       |                     | 98.42         |
| 临港二期-1-3#装车厂房            | 57,648,559.53 | 49,283,730.20         | 7,759,127.74         |       |                     | 98.95         |
| 临港二期-1-3#系统集成厂房          | 55,854,916.69 | 29,179,081.52         | 8,134,902.28         |       | 2,615,821.47        | 68.19         |
| 临港二期-附属设施                | 14,044,869.34 | 11,384,554.76         | -473,414.06          |       |                     | 77.69         |
| 琵琶王立交桥东南角入青年<br>东路北侧棚改项目 | 27,123,140.31 | 2,345,571.04          | 14,949,777.89        |       |                     | 63.77         |
| <b>合计</b>                |               | <b>142,991,298.35</b> | <b>36,445,729.59</b> |       | <b>2,615,821.47</b> |               |

接上表：

| 工程进度      | 累计利息                | 其中：本期利息             | 本期利息     | 资金来源      | 期末余额                  |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|-----------|-----------------------|
|           | 资本化金额               | 资本化金额               | 资本化率 (%) |           |                       |
| 施工中       | 1,999,375.88        | 1,030,052.62        | 3.9      | 银行贷款+自有资金 | 56,873,696.57         |
| 施工中       | 3,357,819.29        | 2,267,442.52        | 3.9      | 银行贷款+自有资金 | 57,042,857.94         |
| 施工中       | 2,365,809.74        | 1,345,529.14        | 3.9      | 银行贷款+自有资金 | 34,698,162.33         |
| 施工中       |                     |                     |          | 自有资金      | 10,911,140.70         |
| 施工中       |                     |                     |          | 自有资金      | 17,295,348.93         |
| <b>合计</b> | <b>7,723,004.91</b> | <b>4,643,024.28</b> |          |           | <b>176,821,206.47</b> |

注 1：2023 年其他减少额全部转入长期待摊费用。

注 2：截至 2023 年 12 月 31 日，抵押的在建工程账面价值为 165,944,952.24 元，抵押情况详见本附注“六、（二十）所有权或使用权受限资产”。

(3) 期末在建工程无减值迹象，因此不需计提减值准备。

(十五) 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   |            |            |
| 2、本期增加金额 | 881,580.77 | 881,580.77 |
| (1) 租入   | 881,580.77 | 881,580.77 |

| 项目       | 房屋及建筑物            | 合计                |
|----------|-------------------|-------------------|
| 3、本期减少金额 |                   |                   |
| (1) 处置   |                   |                   |
| 4、期末余额   | <u>881,580.77</u> | <u>881,580.77</u> |
| 二、累计折旧   |                   |                   |
| 1、期初余额   |                   |                   |
| 2、本期增加金额 | <u>146,930.13</u> | <u>146,930.13</u> |
| (1) 计提   | 146,930.13        | <u>146,930.13</u> |
| 3、本期减少金额 |                   |                   |
| (1) 处置   |                   |                   |
| 4、期末余额   | <u>146,930.13</u> | <u>146,930.13</u> |
| 三、减值准备   |                   |                   |
| 1、期初余额   |                   |                   |
| 2、本期增加金额 |                   |                   |
| (1) 计提   |                   |                   |
| 3、本期减少金额 |                   |                   |
| (1) 处置   |                   |                   |
| 4、期末余额   |                   |                   |
| 四、账面价值   |                   |                   |
| 1、期末账面价值 | <u>734,650.64</u> | <u>734,650.64</u> |
| 2、期初账面价值 |                   |                   |

#### (十六) 无形资产

##### 1、无形资产情况

| 项目           | 土地使用权                | 软件                | 合计                   |
|--------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值       |                      |                   |                      |
| 1、期初余额       | <u>96,750,820.00</u> | <u>184,911.82</u> | <u>96,935,731.82</u> |
| 2、本期增加金额     | <u>6,054,800.00</u>  | <u>329,743.38</u> | <u>6,384,543.38</u>  |
| (1) 购置       | 6,054,800.00         | 329,743.38        | <u>6,384,543.38</u>  |
| 3、本期减少金额     | <u>22,845,360.00</u> |                   | <u>22,845,360.00</u> |
| (1) 处置       | 19,372,900.00        |                   | <u>19,372,900.00</u> |
| (2) 转入投资性房地产 | 3,472,460.00         |                   | <u>3,472,460.00</u>  |
| 4、期末余额       | <u>79,960,260.00</u> | <u>514,655.20</u> | <u>80,474,915.20</u> |

| 项目           | 土地使用权                | 软件                | 合计                   |
|--------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 二、累计摊销       |                      |                   |                      |
| 1、期初余额       | <u>11,569,197.50</u> | <u>53,781.45</u>  | <u>11,622,978.95</u> |
| 2、本期增加金额     | <u>1,706,159.70</u>  | <u>39,958.85</u>  | <u>1,746,118.55</u>  |
| (1) 计提       | 1,706,159.70         | 39,958.85         | <u>1,746,118.55</u>  |
| 3、本期减少金额     | <u>5,976,802.84</u>  |                   | <u>5,976,802.84</u>  |
| (1) 处置       | 5,259,193.38         |                   | <u>5,259,193.38</u>  |
| (2) 转入投资性房地产 | 717,609.46           |                   | <u>717,609.46</u>    |
| 4、期末余额       | <u>7,298,554.36</u>  | <u>93,740.30</u>  | <u>7,392,294.66</u>  |
| 三、减值准备       |                      |                   |                      |
| 四、账面价值       |                      |                   |                      |
| 1、期末账面价值     | <u>72,661,705.64</u> | <u>420,914.90</u> | <u>73,082,620.54</u> |
| 2、期初账面价值     | <u>85,181,622.50</u> | <u>131,130.37</u> | <u>85,312,752.87</u> |

注：2023年12月31日抵押、公租房出租对象受限、对外出售受限的无形资产净值为48,474,549.07元，期末无形资产-土地使用权抵押情况详见本附注“六、（二十）所有权或使用权受限资产”。

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### （十七） 长期待摊费用

| 项目             | 期初余额                | 本期增加额               | 本期摊销额             | 其他减少额 | 期末余额                |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------|---------------------|
| 公务车设备成本        | 130,019.41          |                     | 130,019.41        |       |                     |
| 办公楼八楼装修        | 1,053,705.89        | 4,386.77            | 248,704.45        |       | 809,388.21          |
| 办公楼三楼装修        |                     | 2,353,413.08        | 274,564.83        |       | 2,078,848.25        |
| 3#系统集成厂房2—6层装修 |                     | 2,615,821.47        | 217,985.13        |       | 2,397,836.34        |
| <u>合计</u>      | <u>1,183,725.30</u> | <u>4,973,621.32</u> | <u>871,273.82</u> |       | <u>5,286,072.80</u> |

#### （十八） 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 61,380,767.70 | 8,965,171.53 | 41,469,707.70 | 5,978,677.62 |
| 预计负债   | 3,492,837.98  | 523,925.70   | 3,871,662.93  | 580,749.44   |

| 项目        | 期末余额                  |                      | 期初余额                 |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税资产              |
| 政府补助      | 65,880,962.98         | 9,882,144.45         | 51,941,378.75        | 7,791,206.81         |
| 租赁负债      | 565,624.65            | 84,843.70            |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>131,320,193.31</b> | <b>19,456,085.38</b> | <b>97,282,749.38</b> | <b>14,350,633.87</b> |

## 2、未抵销的递延所得税负债

| 项目           | 期末余额                 |                     | 期初余额                 |                     |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|              | 应纳税                  | 递延                  | 应纳税暂                 | 递延                  |
|              | 暂时性差异                | 所得税负债               | 时性差异                 | 所得税负债               |
| 改制土地评估增值     |                      |                     | 11,974,594.13        | 1,796,189.12        |
| 固定资产折旧加速扣除纳税 | 11,907,795.75        | 1,786,169.36        | 6,131,931.45         | 919,789.72          |
| 使用权资产        | 734,650.64           | 110,197.60          |                      |                     |
| <b>合计</b>    | <b>12,642,446.39</b> | <b>1,896,366.96</b> | <b>18,106,525.58</b> | <b>2,715,978.84</b> |

## 3、未确认的递延所得税资产的明细

| 项目        | 2023年12月31日          | 2022年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣亏损     | 20,149,327.82        | 15,000,448.39        |
| 可抵扣暂时性差异  | <u>224,993.90</u>    |                      |
| <b>合计</b> | <b>20,374,321.72</b> | <b>15,000,448.39</b> |

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 2023年12月31日          | 2022年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 2023      | 1,397,477.00         | 1,397,477.00         |
| 2024      | 600,979.60           | 600,979.60           |
| 2025      | 3,779,367.71         | 3,779,367.71         |
| 2026      | 2,664,173.34         | 2,664,173.34         |
| 2027      | 6,558,450.74         | 6,558,450.74         |
| 2028      | 5,148,879.43         |                      |
| <b>合计</b> | <b>20,149,327.82</b> | <b>15,000,448.39</b> |

## (十九) 其他非流动资产

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 期初账面余额 | 减值准备 | 期初账面价值 |
|----|--------|------|--------|--------|------|--------|
|----|--------|------|--------|--------|------|--------|



|           |                     |                  |                     |                     |                   |                     |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 预付工程款     | 354,800.00          |                  | 354,800.00          |                     |                   |                     |
| 一年以上的质保金  | 692,269.15          | 34,613.46        | 657,655.69          | 1,588,015.90        | 185,648.77        | 1,402,367.13        |
| <b>合计</b> | <b>1,047,069.15</b> | <b>34,613.46</b> | <b>1,012,455.69</b> | <b>1,588,015.90</b> | <b>185,648.77</b> | <b>1,402,367.13</b> |

(二十) 所有权或使用权受限资产

| 项目        | 期末                    |                       |      |                            | 期初                    |                       |      |                            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|------|----------------------------|
|           | 账面余额                  | 账面价值                  | 受限类型 | 受限情况                       | 账面余额                  | 账面价值                  | 受限类型 | 受限情况                       |
| 货币资金      | 15,132,644.73         | 15,132,644.73         | 冻结   | 保函保证金和开票保证金等               | 6,593,655.90          | 6,593,655.90          | 冻结   | 保函保证金和开票保证金等               |
| 无形资产      | 51,273,460.00         | 48,474,549.07         | 抵押   | 抵押担保, 公租房<br>出租对象受限、对外出售受限 | 72,295,460.00         | 66,609,351.51         | 抵押   | 抵押担保, 公租房<br>出租对象受限、对外出售受限 |
| 投资性房地产    | 106,256,094.99        | 86,492,667.91         | 抵押   | 抵押担保<br>抵押担保, 公租房          | 121,468,234.71        | 104,196,797.41        | 抵押   | 抵押担保<br>抵押担保, 公租房          |
| 固定资产      | 63,537,176.29         | 54,439,390.56         | 抵押   | 出租对象受限、对外出售受限              | 132,091,484.27        | 110,474,103.39        | 抵押   | 出租对象受限、对外出售受限              |
| 在建工程      | 165,944,952.24        | 165,944,952.24        | 抵押   | 抵押担保                       | 145,734,548.21        | 145,734,548.21        | 抵押   | 抵押担保                       |
| <b>合计</b> | <b>402,144,328.25</b> | <b>370,484,204.51</b> |      |                            | <b>478,183,383.09</b> | <b>433,608,456.42</b> |      |                            |

注 1: 受限货币资金为保函保证金和票据保证金以及质押的定期存款, 其中: 保函保证金金额为 1,869,044.73 元, 票据保证金金额为 2,263,600.00 元, 质押的定期存款金额为 11,000,000.00 元。2022 年 11 月, 湖南六九零六信息科技股份有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订了编号为 0778818 的综合授信合同, 合同约定北京银行为湖南六九零六信息科技股份有限公司提供最高人民币壹亿元整授信额度, 额度最长占用期间(授信期间)为自本合同订立日(即 2022 年 11 月 21 日)起至 2026 年 11 月 20 日止, 合同项下具体业务的期限以具体业务合同为准。2023 年 12 月, 湖南六九零六信息科技股份有限公司与北京银行长沙分行签订了编号为 0778818-002 的最高额质押合同, 质押物为: 金额为 1,100.00 万元, 期限为 2023-12-11 至 2024-3-11 的定期存单, 质押期间为主合同下债券履行期届满之日起三年, 最高限额为币种人民币金额大写壹亿元整。截至 2023 年 12 月 31 日, 该合同项下的保函余额为 447.30 万元。

注 2: (1) 2022 年 6 月, 湖南创越电子科技有限公司与交通银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为 A101D220624 的抵押合同, 以其名下长房权证岳麓字第 715270413 号房地产为湖南六九零六信息科技股份有限公司提供最高额抵押; 抵押人为抵押权人与债务人在 2022 年 6 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日期间签订的全部主合同提供抵押担保, 抵押担保的最高债权额为人民币贰亿贰仟万元整; 截止 2023 年 12 月 31 日, 处于该抵押项下的投资性房地产账面余额

68,591,162.16元，账面价值为50,020,457.99元。(2)2022年7月，湖南六九零六信息科技股份有限公司与交通银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为A101D220727的抵押合同，以其名下湘(2021)岳阳市云溪区不动产权第0002335号不动产及在建工程提供最高额抵押，抵押人为抵押权人与债务人在2022年6月1日至2028年12月31日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币壹亿捌仟伍佰伍拾万元整。截至2023年12月31日，处于该抵押项下的无形资产账面余额43,480,780.00元，账面价值41,357,353.67元；处于该抵押下的投资性房地产账面余额37,664,932.83元，账面价值为36,472,209.92元；处于该抵押下的固定资产账面余额为16,732,609.55元，账面价值为16,202,743.52元；处于该抵押项下的在建工程账面价值为165,944,952.24元。截至2023年12月31日，上述及2种所述合同共同保证及抵押担保的长期借款余额12,216.00万元。

注3：由于公租房出租对象受限、对外出售受限，故公租房所有权与使用权存在限制，截至2023年12月31日，处于该受限项下的无形资产账面余额为7,792,680.00元，账面价值为7,117,195.40元；处于该受限项下的固定资产账面余额为46,804,566.74元，账面价值为38,236,647.04元。

#### (二十一) 短期借款

##### 1、短期借款分类

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 信用借款      | 43,970,000.00        | 102,478,257.00        |
| 抵押借款      |                      | 20,000,000.00         |
| 保证借款      | 29,000,000.00        |                       |
| 保证+抵押借款   |                      | 9,000,000.00          |
| 应计利息      | 67,277.77            | 127,250.00            |
| <u>合计</u> | <u>73,037,277.77</u> | <u>131,605,507.00</u> |

注：期末保证借款情况详见本附注“十四、(四)、3、关联担保情况”。

2、本期无已逾期未偿还的短期借款。

#### (二十二) 应付票据

| 票据种类      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 8,259,224.21         | 14,200,371.00        |
| 商业承兑汇票    | 19,228,347.11        |                      |
| <u>合计</u> | <u>27,487,571.32</u> | <u>14,200,371.00</u> |

注：本期无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、应付账款列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 材料款       | 152,202,675.67        | 205,169,757.43        |
| 工程及设备款    | 17,911,841.17         | 19,220,369.89         |
| 其他        | 9,774,984.38          | 10,769,247.76         |
| <u>合计</u> | <u>179,889,501.22</u> | <u>235,159,375.08</u> |

2、期末账龄超过1年的重要应付账款

| 供应商名称            | 期末余额                 | 未偿还或结转的原因          |
|------------------|----------------------|--------------------|
| 北京北斗星通导航技术股份有限公司 | 17,864,640.13        | 合同约定按项目进度付款        |
| 成都衡宇创想科技有限公司     | 12,580,956.80        | 合同约定按项目进度付款        |
| 广州海格通信集团股份有限公司   | 10,297,513.29        | 合同约定按项目进度付款        |
| 鹤壁天海电子信息系统有限公司   | 10,048,176.99        | 合同约定按项目进度付款        |
| 兰州空间技术物理研究所      | 8,198,362.83         | 合同约定按项目进度付款        |
| 长沙湘计海盾科技有限公司     | 5,509,397.00         | 合同约定按项目进度付款        |
| 西安恒达微波技术开发有限公司   | 5,151,650.00         | 此金额为暂估价，待合同金额确定后付款 |
| <u>合计</u>        | <u>69,650,697.04</u> |                    |

(二十四) 合同负债

1、合同负债情况

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款        | 54,708,547.50        | 57,998,691.82        |
| <u>合计</u> | <u>54,708,547.50</u> | <u>57,998,691.82</u> |

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

| 项目        | 期末余额                 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 客户 8      | 38,917,400.00        | 合同在执行中    |
| <u>合计</u> | <u>38,917,400.00</u> |           |

3、报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

(二十五) 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                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬            | 11,758,692.36        | 54,084,128.86        | 53,961,295.37        | 11,881,525.85        |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | 14,184.62            | 3,727,732.70         | 3,726,770.92         | 15,146.40            |
| <b>合计</b>       | <b>11,772,876.98</b> | <b>57,811,861.56</b> | <b>57,688,066.29</b> | <b>11,896,672.25</b> |

2、短期薪酬列示

| 项目             | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期支付                 | 期末余额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 8,541,381.48         | 45,015,798.98        | 44,536,434.40        | 9,020,746.06         |
| 二、职工福利费        | 403,200.00           | 4,159,522.68         | 4,544,371.68         | 18,351.00            |
| <b>三、社会保险费</b> | <b>2,628.95</b>      | <b>2,372,103.04</b>  | <b>2,368,402.79</b>  | <b>6,329.20</b>      |
| 其中：1. 医疗保险费    | 2,051.36             | 2,020,913.58         | 2,016,635.74         | 6,329.20             |
| 2. 工伤保险费       | 577.59               | 351,189.46           | 351,767.05           |                      |
| 3. 生育保险费       |                      |                      |                      |                      |
| 四、住房公积金        | 2,437,425.76         | 2,177,886.16         | 2,039,761.50         | 2,575,550.42         |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 374,056.17           | 315,570.50           | 429,077.50           | 260,549.17           |
| 六、其他           |                      | 43,247.50            | 43,247.50            |                      |
| <b>合计</b>      | <b>11,758,692.36</b> | <b>54,084,128.86</b> | <b>53,961,295.37</b> | <b>11,881,525.85</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             |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本养老保险    | 13,592.03        | 3,571,739.00        | 3,570,776.12        | 14,554.91        |
| 失业保险费     | 592.59           | 155,993.70          | 155,994.80          | 591.49           |
| <b>合计</b> | <b>14,184.62</b> | <b>3,727,732.70</b> | <b>3,726,770.92</b> | <b>15,146.40</b> |

(二十六) 应交税费

| 税费项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 增值税          | 289,631.48   | 5,316,344.40 |
| 企业所得税        | 7,125,414.43 | 71,951.30    |
| 代扣代缴个人所得税    | 50,208.34    | 58,678.91    |
| 城市维护建设税      |              | 19,067.09    |
| 教育费附加及地方教育附加 | 1,591.69     | 17,280.35    |
| 其他           | 342,171.31   | 138,107.92   |

| 税费项目 | 期末余额                | 期初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 合计   | <u>7,809,017.25</u> | <u>5,621,429.97</u> |

(二十七) 其他应付款

1、总表情况

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                |
|-------|----------------------|---------------------|
| 应付利息  |                      |                     |
| 应付股利  |                      |                     |
| 其他应付款 | 22,234,890.61        | 5,151,417.15        |
| 合计    | <u>22,234,890.61</u> | <u>5,151,417.15</u> |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质   | 期末余额                 | 期初余额                |
|--------|----------------------|---------------------|
| 往来款    | 17,031,533.74        | 2,633,097.92        |
| 保证金及押金 | 2,179,113.86         | 2,223,525.98        |
| 其他     | 3,024,243.01         | 294,793.25          |
| 合计     | <u>22,234,890.61</u> | <u>5,151,417.15</u> |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期其他非流动负债

| 项目           | 期末余额                 | 期初余额                |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 50,000,000.00        |                     |
| 1 年内到期的长期应付款 | 1,331,589.58         | 1,425,949.13        |
| 1 年内到期的租赁负债  | 276,012.01           |                     |
| 合计           | <u>51,607,601.59</u> | <u>1,425,949.13</u> |

注：期末保证借款情况详见本附注“十四、（四）、3、关联担保情况”。

(二十九) 其他流动负债

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 未终止确认的已背书未到期票据 | 1,419,929.02 | 5,703,400.00 |
| 待转销项税额         | 1,077,440.67 | 750,261.20   |

| 项目        | 期末余额                       | 期初余额                       |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 净额法确认进项税金 | 5,481,832.28               |                            |
| <b>合计</b> | <b><u>7,979,201.97</u></b> | <b><u>6,453,661.20</u></b> |

(三十) 长期借款

| 借款条件类别    | 期末余额                         | 期初余额                         |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 保证及抵押借款   | 122,160,000.00               | 114,800,000.00               |
| 保证借款      | 128,000,000.00               | 50,000,000.00                |
| 应计利息      | 248,728.89                   | 172,977.78                   |
| <b>合计</b> | <b><u>250,408,728.89</u></b> | <b><u>164,972,977.78</u></b> |

注：期末保证、抵押借款情况详见本附注“六、(二十)所有权或使用权受限资产”和“十四、(四)、3、关联担保情况”。

(三十一) 租赁负债

| 项目        | 期末余额                     | 期初余额 |
|-----------|--------------------------|------|
| 租赁付款额     | 299,640.00               |      |
| 减：未确认融资费用 | 10,027.36                |      |
| <b>合计</b> | <b><u>289,612.64</u></b> |      |

(三十二) 长期应付款

| 款项性质        | 期末余额                        | 期初余额                        |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 公租房长期租赁押金   | 21,707,311.66               | 24,599,944.26               |
| 车库杂物间长期租赁押金 | 4,351,101.10                | 4,938,100.40                |
| 预留改制费       | 3,061,240.79                | 2,428,485.39                |
| <b>合计</b>   | <b><u>29,119,653.55</u></b> | <b><u>31,966,530.05</u></b> |

(三十三) 预计负债

| 项目        | 期末余额                       | 期初余额                       |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 产品质量保证    | 3,210,546.43               | 3,440,429.82               |
| 亏损合同      | 282,291.55                 | 431,233.11                 |
| <b>合计</b> | <b><u>3,492,837.98</u></b> | <b><u>3,871,662.93</u></b> |

注 1：关于产品质量保证，自 2019 年起新、老业务均按 2019 年国务院办公厅、中央军委

办公厅发布国办函（2019）11号《军品定价议价规则（试行）》“专题一军品定价议价规则（试行）及实施细则”第二十条（四）军品售后服务期的售后服务费，按不超过军品制造成本扣除售后服务费后的1%计列。

注2：3909-LJ-214项目2023年末为亏损合同，2023年末计提预计负债282,291.55元，预计2024年执行完毕。

（三十四） 递延收益

| 项目        | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                | 期末余额                  | 形成原因 |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|------|
| 政府补助      | 114,322,889.13        | 16,149,662.59        | 2,568,578.36        | 127,903,973.36        | 财政拨款 |
| <b>合计</b> | <b>114,322,889.13</b> | <b>16,149,662.59</b> | <b>2,568,578.36</b> | <b>127,903,973.36</b> |      |

（三十五） 股本

| 项目           | 期初余额                 | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额                 |
|--------------|----------------------|-------------|----|-------|----|----|----------------------|
|              |                      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 |                      |
| 一、有限售条件股份    | 87,400,000.00        |             |    |       |    |    | <u>87,400,000.00</u> |
| 1. 国家持股      |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 2. 国有法人持股    |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 3. 其他内资持股    | 87,400,000.00        |             |    |       |    |    | <u>87,400,000.00</u> |
| 其中：境内法人持股    | 43,977,667.00        |             |    |       |    |    | <u>43,977,667.00</u> |
| 境内自然人持股      | 43,422,333.00        |             |    |       |    |    | <u>43,422,333.00</u> |
| 4. 境外持股      |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 其中：境外法人持股    |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 境外自然人持股      |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 二、无限售条件流通股股份 |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 1. 人民币普通股    |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 2. 境内上市外资股   |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 3. 境外上市外资股   |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 4. 其他        |                      |             |    |       |    |    |                      |
| 股份合计         | <u>87,400,000.00</u> |             |    |       |    |    | <u>87,400,000.00</u> |

（三十六） 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      | 189,294,268.80        |      |      | 189,294,268.80        |
| <b>合计</b> | <b>189,294,268.80</b> |      |      | <b>189,294,268.80</b> |

(三十七) 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    | 1,860,593.29        | 3,511,302.80        |      | 5,371,896.09        |
| <b>合计</b> | <b>1,860,593.29</b> | <b>3,511,302.80</b> |      | <b>5,371,896.09</b> |

注：本期变动系按照母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

(三十八) 未分配利润

| 项目                | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 上期期末未分配利润         | <u>48,788,644.81</u> | <u>85,317,820.77</u> |
| 调整期初未分配利润调整合计数    |                      |                      |
| 调整后期初未分配利润        | <u>48,788,644.81</u> | <u>85,317,820.77</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 34,060,382.10        | 20,017,563.11        |
| 减：提取法定盈余公积        | 3,511,302.80         | 1,880,685.02         |
| 其他减少              |                      | 54,666,054.05        |
| 期末未分配利润           | <u>79,337,724.11</u> | <u>48,788,644.81</u> |

(三十九) 营业收入、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      | 209,219,062.56        | 168,111,150.93        | 317,017,348.38        | 231,272,014.16        |
| 其他业务      | 13,839,801.28         | 11,840,388.45         | 13,085,321.90         | 8,264,968.81          |
| <b>合计</b> | <b>223,058,863.84</b> | <b>179,951,539.38</b> | <b>330,102,670.28</b> | <b>239,536,982.97</b> |

2、主营业务收入、主营业务成本的分解信息

| 合同分类        | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 商品类型：       |                       |                       |
| 其中：军用通信技术服务 | 84,052,373.40         | 68,293,961.70         |
| 军用卫星应用系统    | 73,327,973.75         | 60,179,421.16         |
| 民用信息化服务     | 51,838,715.41         | 39,637,768.07         |
| <b>合计</b>   | <b>209,219,062.56</b> | <b>168,111,150.93</b> |
| 按经营地区分类：    |                       |                       |
| 其中：华南地区     | 806,597.01            | 659,473.86            |



| 合同分类        | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 华中地区        | 113,912,319.27        | 90,828,458.29         |
| 华东地区        | 10,950,067.45         | 7,831,178.20          |
| 西南地区        | 5,908,163.73          | 4,687,377.69          |
| 华北地区        | 75,441,647.19         | 61,920,398.44         |
| 西北地区        | 2,158,985.61          | 2,146,037.00          |
| 东北地区        | 41,282.30             | 38,227.45             |
| <b>合计</b>   | <b>209,219,062.56</b> | <b>168,111,150.93</b> |
| 市场或客户类型:    |                       |                       |
| 其中: 国内      | 209,219,062.56        | 168,111,150.93        |
| <b>合计</b>   | <b>209,219,062.56</b> | <b>168,111,150.93</b> |
| 按商品转让的时间分类: |                       |                       |
| 其中: 时点法     | 168,048,339.31        | 135,861,712.09        |
| 时段法         | 41,170,723.25         | 32,249,438.84         |
| <b>合计</b>   | <b>209,219,062.56</b> | <b>168,111,150.93</b> |

### 3、履约义务的说明

| 项目                    | 军用通信技术服务                 | 军用卫星应用系统                 | 民用信息化服务                  |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 履行时间                  | 交付验收/按一段时间履约             | 交付验收                     | 交付/验收                    |
| 重要的支付条款               | 预付部分货款, 交付或验收<br>后支付剩余货款 | 预付部分货款, 交付或验收<br>后支付剩余货款 | 预付部分货款, 交付或<br>验收后支付剩余货款 |
| 企业承诺转让的商品或服务的性质       | 提供特定数量的商品, 作为<br>主要责任人   | 提供特定数量的商品, 作为<br>主要责任人   | 提供特定数量的商品,<br>作为主要责任人    |
| 企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务 | 无/履约保证金                  | 无/履约保证金                  | 无/履约保证金                  |
| 质量保证的类型及相关义务          | 服务型质量保证                  | 服务型质量保证                  | 服务型质量保证                  |

### 4、分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已接受订单、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为11,231.00万元, 预计将于2024年度确认收入。

#### (四十) 税金及附加

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         | 计缴标准(%)  |
|-------|--------------|--------------|----------|
| 房产税   | 1,578,129.54 | 1,549,986.82 | 依据税法规定计缴 |
| 土地使用税 | 1,132,385.48 | 1,390,879.14 | 依据税法规定计缴 |

| 项目           | 本期金额                       | 上期金额                       | 计缴标准(%)  |
|--------------|----------------------------|----------------------------|----------|
| 印花税          | 206,391.53                 | 176,163.13                 | 依据税法规定计缴 |
| 其他           | 37,210.39                  | 46,495.56                  | 依据税法规定计缴 |
| 城市维护建设税      | 23,649.80                  | 45,926.81                  | 7        |
| 教育费附加及地方教育附加 | 16,243.44                  | 32,591.15                  | 5        |
| <b>合计</b>    | <b><u>2,994,010.18</u></b> | <b><u>3,242,042.61</u></b> |          |

(四十一) 销售费用

| 费用性质      | 本期金额                        | 上期金额                        |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 职工薪酬      | 5,440,336.59                | 6,071,617.61                |
| 售后服务费     | 2,183,078.14                | 2,456,740.49                |
| 交通差旅费     | 1,540,951.45                | 1,200,099.59                |
| 办公费       | 800,883.56                  | 1,264,781.24                |
| 业务招待费     | 488,343.66                  | 660,449.07                  |
| 折旧费       | 262,464.58                  | 240,516.73                  |
| 长期待摊费用摊销  | 20,178.13                   |                             |
| 其他        | 425,357.14                  | 419,238.22                  |
| <b>合计</b> | <b><u>11,161,593.25</u></b> | <b><u>12,313,442.95</u></b> |

(四十二) 管理费用

| 费用性质      | 本期金额                        | 上期金额                        |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 职工薪酬      | 11,322,494.67               | 11,046,409.82               |
| 折旧费       | 2,937,578.54                | 3,179,601.35                |
| 办公费       | 4,062,452.35                | 3,293,021.74                |
| 聘请中介机构费   | 3,995,009.19                | 2,136,361.37                |
| 无形资产摊销    | 776,179.01                  | 700,281.04                  |
| 交通费差旅费    | 1,172,074.46                | 748,390.67                  |
| 水电费       | 697,098.98                  | 609,562.28                  |
| 业务招待费     | 411,471.18                  | 393,088.61                  |
| 修理费       | 219,471.21                  | 267,905.09                  |
| 长期待摊费用摊销  | 199,884.00                  | 151,561.43                  |
| 其他        | 2,264,136.95                | 757,493.25                  |
| <b>合计</b> | <b><u>28,057,850.54</u></b> | <b><u>23,283,676.65</u></b> |

(四十三) 研发费用

| 项目        | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 材料费       | 5,629,375.03         | 8,613,026.75         |
| 职工薪酬      | 9,566,838.43         | 8,401,718.52         |
| 技术服务费     | 835,009.16           | 1,312,553.91         |
| 差旅费       | 1,930,064.85         | 678,302.59           |
| 折旧费       | 726,436.66           | 574,513.36           |
| 办公费       | 265,253.21           | 376,156.90           |
| 劳务费       |                      | 169,117.62           |
| 检测费       | 195,907.08           | 168,910.38           |
| 水电费       | 70,812.27            | 147,856.06           |
| 其他        | 790,369.08           | 645,047.11           |
| <u>合计</u> | <u>20,010,065.77</u> | <u>21,087,203.20</u> |

(四十四) 财务费用

| 费用性质      | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用      | 8,666,684.29        | 5,769,106.05        |
| 减：利息收入    | 2,145,399.20        | 1,687,339.46        |
| 手续费及其他    | 188,883.04          | 148,380.79          |
| <u>合计</u> | <u>6,710,168.13</u> | <u>4,230,147.38</u> |

(四十五) 其他收益

| 项目          | 本期金额                 | 上期金额                |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 政府补助（与资产相关） | 1,118,578.36         | 972,141.79          |
| 政府补助（与收益相关） | 5,528,507.71         | 4,377,187.22        |
| 非政府补助       | 6,917,887.87         | 9,941.23            |
| <u>合计</u>   | <u>13,564,973.94</u> | <u>5,359,270.24</u> |

(四十六) 投资收益

| 产生投资收益的来源        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 916,573.00        | 72,007.23         |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 17,418.32         | 407,624.44        |
| <u>合计</u>        | <u>933,991.32</u> | <u>479,631.67</u> |

(四十七) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据坏账损失  | 1,382,129.00          | -1,100,546.90         |
| 应收账款坏账损失  | -12,158,679.33        | -9,878,168.60         |
| 其他应收款坏账损失 | -5,728,469.53         | -47,191.96            |
| <u>合计</u> | <u>-16,505,019.86</u> | <u>-11,025,907.46</u> |

(四十八) 资产减值损失

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失    | -4,668,875.26        | -1,705,208.52        |
| 合同资产减值损失  | 261,895.91           | -279,804.24          |
| <u>合计</u> | <u>-4,406,979.35</u> | <u>-1,985,012.76</u> |

注：合同资产减值损失包括一年以上的质保金在其他非流动资产中列示的合同资产减值损失。

(四十九) 资产处置收益

| 项目                | 本期金额                 | 上期金额              |
|-------------------|----------------------|-------------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产损益 | 68,677,763.48        | -29,383.35        |
| <u>合计</u>         | <u>68,677,763.48</u> | <u>-29,383.35</u> |

注：本期资产处置收益 68,677,763.48 元，其中：处置康王土地的资产处置收益为 68,725,245.98 元，处置其他资产的报废损失为 47,482.50 元。根据岳政办函[2023]20 号文件，2023 年度岳阳经济技术开发区土地储备中心收储公司康王土地，收储补偿价格为 107,000,000.00 元。收储时点公司康王土地上房屋建筑物净值为 23,644,614.80 元，土地使用权净值为 14,113,706.62 元，机器设备净值为 36,888.96 元，产生残值收入 2,517,007.31 元，支付土地增值税 2,996,550.95 元，该事项确认资产处置收益 68,725,245.98 元。

(五十) 营业外收入

| 项目          | 本期金额              | 上期金额              | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助        |                   | 100,000.00        |                   |
| 收回以前年度核销的坏账 |                   | 24,309.44         |                   |
| 其他          | 129,386.09        | 742,686.39        | 129,386.09        |
| <u>合计</u>   | <u>129,386.09</u> | <u>866,995.83</u> | <u>129,386.09</u> |

(五十一) 营业外支出

| 项目        | 本期金额             | 上期金额              | 计入当期非经常性损益的金额    |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 固定资产报废损失  |                  | 151.65            |                  |
| 公益性捐赠支出   | 45,000.00        | 105,000.00        | 45,000.00        |
| 罚款支出      | 28,901.54        | 661,688.91        | 28,901.54        |
| 其他        | 1,613.52         | 56,234.31         | 1,613.52         |
| <b>合计</b> | <b>75,515.06</b> | <b>823,074.87</b> | <b>75,515.06</b> |

(五十二) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目        | 本期金额                | 上期金额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 当期所得税费用   | 9,738,289.85        | 2,991,275.20      |
| 递延所得税费用   | -5,925,063.39       | -2,778,644.75     |
| <b>合计</b> | <b>3,813,226.46</b> | <b>212,630.45</b> |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额                | 上期金额              |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| 利润总额                           | 36,492,237.15       | 19,251,693.82     |
| 按适用税率 15%计算的所得税费用              | 5,473,835.57        | 2,887,754.07      |
| 某些子公司适用不同税率的影响                 | 59,191.22           | -86,110.03        |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -2,695,289.17       | -3,066,365.02     |
| 不征税收入的影响                       | -54,000.00          | -43,644.67        |
| 不可抵扣的费用                        | 52,287.46           | 49,069.57         |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 202,903.05          |                   |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损    | 585,817.68          |                   |
| 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 | 233,397.78          | 471,926.53        |
| 税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化           | -44,917.13          |                   |
| 所得税费用合计                        | <b>3,813,226.46</b> | <b>212,630.45</b> |

(五十三) 现金流量表项目注释

1、与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      | 2,145,399.20         | 1,687,339.46         |
| 政府补助      | 20,228,170.30        | 22,824,587.22        |
| 其他营业外收入   | 129,386.09           | 766,995.83           |
| 往来款项及其他   | 34,310,437.39        | 9,186,377.53         |
| 公租房押金     | 925,503.00           |                      |
| <b>合计</b> | <b>57,738,895.98</b> | <b>34,465,300.04</b> |

## (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                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 期间费用      | 28,019,071.86        | 28,729,124.79        |
| 往来款及其他    | 20,812,231.92        | 20,994,850.06        |
| 退还公租房押金   |                      | 564,758.40           |
| 其他        | 468,739.22           | 7,869,648.87         |
| <b>合计</b> | <b>49,300,043.00</b> | <b>58,158,382.12</b> |

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目                        | 本期发生额               | 上期发生额                 |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| 收回投资收到的现金                 |                     | 111,007,624.44        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,412,837.13        | 57,800.00             |
| <b>合计</b>                 | <b>3,412,837.13</b> | <b>111,065,424.44</b> |

### (2) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目                      | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、在建工程和其他长期资产支付的现金 | 45,604,037.51        | 145,754,336.26        |
| 投资支付的现金                 |                      | 112,850,000.00        |
| <b>合计</b>               | <b>45,604,037.51</b> | <b>258,604,336.26</b> |

## 3. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 银行以信用证代垫款项 | 3,770,000.00 | 2,678,257.00 |

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| <u>合计</u> | <u>3,770,000.00</u> | <u>2,678,257.00</u> |

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目                | 本期发生额             | 上期发生额            |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 注销公司退还给少数股东的净资产份额 |                   | 96,525.38        |
| 租赁                | 315,956.12        |                  |
| <u>合计</u>         | <u>315,956.12</u> | <u>96,525.38</u> |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目         | 期初余额                  | 本期增加                  |                      | 本期减少                  |                      | 期末余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|            |                       | 现金变动                  | 非现金变动                | 现金变动                  | 非现金变动                |                       |
| 短期借款       | 131,605,507.00        | 73,970,000.00         | 67,277.77            | 132,478,257.00        | 127,250.00           | <u>73,037,277.77</u>  |
| 一年内到期的长期借款 |                       |                       | 50,000,000.00        |                       |                      | <u>50,000,000.00</u>  |
| 长期借款       | 164,972,977.78        | 147,360,000.00        | 248,728.89           | 12,000,000.00         | 50,172,977.78        | <u>250,408,728.89</u> |
| 租赁负债       |                       |                       | 605,568.76           |                       | 315,956.12           | <u>289,612.64</u>     |
| 一年内到期的租赁负债 |                       |                       | 276,012.01           |                       |                      | <u>276,012.01</u>     |
| <u>合计</u>  | <u>296,578,484.78</u> | <u>221,330,000.00</u> | <u>51,197,587.43</u> | <u>144,478,257.00</u> | <u>50,616,183.90</u> | <u>374,011,631.31</u> |

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目                               | 2023 年金额       | 2022 年金额      |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |               |
| 净利润                              | 32,679,010.69  | 19,039,063.37 |
| 加：信用减值准备                         | 16,505,019.86  | 11,025,907.46 |
| 资产减值准备                           | 4,406,979.35   | 1,985,012.76  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,717,970.96  | 13,064,201.86 |
| 无形资产摊销                           | 909,757.31     | 1,087,739.08  |
| 长期待摊费用摊销                         | 653,288.69     | 493,533.17    |
| 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） | -68,677,763.48 | 29,383.35     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                | 151.65        |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 8,666,684.29   | 5,769,106.05  |

| 项目                    | 2023 年金额              | 2022 年金额              |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -933,991.32           | -479,631.67           |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -5,105,451.51         | -2,646,593.54         |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -819,611.88           | -132,051.21           |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 24,788,670.62         | 22,349,147.13         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 21,155,981.41         | -94,046,334.44        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -16,785,535.62        | -5,797,320.13         |
| 其他                    |                       |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额         | <u>31,161,009.37</u>  | <u>-28,258,685.11</u> |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：    |                       |                       |
| 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              |                       |                       |
| 三、现金及现金等价物净增加情况：      |                       |                       |
| 现金的期末余额               | <u>119,489,858.26</u> | <u>67,260,773.76</u>  |
| 减：现金的期初余额             | 67,260,773.76         | 139,062,092.60        |
| 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          | <u>52,229,084.50</u>  | <u>-71,801,318.84</u> |

## 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           | <u>119,489,858.26</u> | <u>67,260,773.76</u> |
| 其中：库存现金        | 48,055.52             | 68,652.96            |
| 可随时用于支付的银行存款   | 119,434,979.37        | 67,192,120.80        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,823.37              |                      |
| 二、现金等价物        |                       |                      |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>119,489,858.26</u> | <u>67,260,773.76</u> |

### （五十五） 租赁

#### 1、作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。



(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 1,487,209.62 元。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 1,803,165.74 元。

## 2、作为出租人

作为出租人的经营租赁

| 项目        | 租赁收入                | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-----------|---------------------|--------------------------|
| 房屋租赁      | 8,632,907.19        |                          |
| <b>合计</b> | <b>8,632,907.19</b> |                          |

未来五年未折现租赁收款额

| 项目            | 每年末折现租赁收款额           |                      |
|---------------|----------------------|----------------------|
|               | 期末金额                 | 期初金额                 |
| 第一年           | 4,504,676.60         | 8,632,907.19         |
| 第二年           | 3,084,195.95         | 4,504,676.60         |
| 第三年           | 2,862,660.25         | 3,084,195.95         |
| 第四年           | 2,273,787.96         | 2,862,660.25         |
| 第五年           | 1,650,853.17         | 2,273,787.96         |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | <u>14,376,173.93</u> | <u>21,358,227.95</u> |

## 七、研发支出

### 1、按费用性质列示

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 9,566,838.43 | 8,401,718.52 |
| 材料费   | 5,629,375.03 | 8,613,026.75 |
| 差旅费   | 1,930,064.85 | 678,302.59   |
| 技术服务费 | 835,009.16   | 1,312,553.91 |
| 折旧费   | 726,436.66   | 574,513.36   |
| 办公费   | 265,253.21   | 376,156.90   |
| 检测费   | 195,907.08   | 168,910.38   |

| 项目         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 水电费        | 70,812.27            | 147,856.06           |
| 劳务费        |                      | 169,117.62           |
| 其他         | 790,369.08           | 645,047.11           |
| <u>小计</u>  | <u>20,010,065.77</u> | <u>21,087,203.20</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 20,010,065.77        | 21,087,203.20        |
| 资本化研发支出    |                      |                      |
| <u>合计</u>  | <u>20,010,065.77</u> | <u>21,087,203.20</u> |

## 八、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

2023年3月，公司设立岳阳市信科贸易有限公司（以下简称“信科贸易”），该公司已于2023年3月9日完成工商登记注册手续，公司能够对信科贸易实施控制，自成立之日起将其纳入合并范围。

（六）其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本公司的子公司情况

| 子公司全称 | 级次 | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务<br>性质 | 持股比例（%） |    | 表决权<br>比例（%） | 取得<br>方式 |
|-------|----|-----------|-----|----------|---------|----|--------------|----------|
|       |    |           |     |          | 直接      | 间接 |              |          |

| 子公司全称                 | 级次 | 主要<br>经营地 | 注册地  | 业务<br>性质 | 持股比例 (%) |    | 表决权<br>比例 (%) | 取得<br>方式 |
|-----------------------|----|-----------|------|----------|----------|----|---------------|----------|
|                       |    |           |      |          | 直接       | 间接 |               |          |
| 湖南创越电子科技有限公司          | 1  | 湖南长沙      | 湖南长沙 | 服务       | 100.00   |    | 100.00        | 购买       |
| 湖南六九零六物业管理有限公司        | 1  | 湖南岳阳      | 湖南岳阳 | 服务       | 100.00   |    | 100.00        | 新设       |
| 湖南六九零六环保有限公司          | 1  | 湖南岳阳      | 湖南岳阳 | 服务       | 70.00    |    | 70.00         | 新设       |
| 湖南六九格润节能环保科技有限公司      | 1  | 湖南岳阳      | 湖南岳阳 | 服务       | 100.00   |    | 100.00        | 新设       |
| 湖南零陆电子科技有限公司          | 1  | 湖南岳阳      | 湖南岳阳 | 服务       | 71.80    |    | 71.80         | 新设       |
| 湖南陆玖技术服务有限公司          | 1  | 湖南长沙      | 湖南长沙 | 服务       | 51.00    |    | 51.00         | 新设       |
| 岳阳市六九零六职业技能培训学校有限责任公司 | 1  | 湖南岳阳      | 湖南岳阳 | 教育       | 100.00   |    | 100.00        | 新设       |
| 岳阳市信科贸易有限公司           | 1  | 湖南岳阳      | 湖南岳阳 | 销售       | 100.00   |    | 100.00        | 新设       |

## 2、重要非全资子公司

无。

## 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

### (二) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 十、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

| 项目                       | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入        | 本期转入       | 本期其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产/<br>收益相关 |
|--------------------------|---------------|--------------|-------------|------------|------------|---------------|--------------|
|                          |               |              | 营业外<br>收入金额 |            |            |               |              |
| 北斗产业园二期公租房项目专项资金         | 25,530,100.00 |              |             |            |            | 25,530,100.00 | 与资产相关        |
| 临港二期土地优惠款                | 17,332,758.40 |              |             | 358,608.84 |            | 16,974,149.56 | 与资产相关        |
| 临港新基地土地补助                | 15,340,812.50 |              |             | 358,500.00 |            | 14,982,312.50 | 与资产相关        |
| 岳阳市北斗+智能交通综合服务体系         | 12,000,000.00 |              |             |            |            | 12,000,000.00 | 与资产相关        |
| 北斗芯片终端研发生产基地项目           | 11,510,597.88 |              |             |            |            | 11,510,597.88 | 与资产相关        |
| 2018年保障性安居工程配套基础设施中央预算投资 | 10,000,000.00 |              |             |            |            | 10,000,000.00 | 与资产相关        |
| 公租房配套补贴款                 | 8,000,000.00  | 6,030,000.00 |             | 320,000.00 |            | 13,710,000.00 | 与资产相关        |

| 项目                                  | 期初余额                  | 本期新增                 | 本期计入<br>营业外 | 本期转入                | 本期其他 | 期末余额                  | 与资产/<br>收益相关 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|---------------------|------|-----------------------|--------------|
|                                     |                       | 补助金额                 | 收入金额        | 其他收益                | 变动   |                       |              |
| 基于多种传感器在湖南环洞庭湖水域的水质监控报警系统平台应用服务示范工程 | 5,500,000.00          |                      |             |                     |      | 5,500,000.00          | 与收益相关        |
| 卫星信息高精度定位系统研制应用                     | 4,300,000.00          | 3,000,000.00         |             |                     |      | 7,300,000.00          | 与收益相关        |
| 岳阳北斗卫星导航应用产业园（二期）项目                 | 3,000,000.00          |                      |             |                     |      | 3,000,000.00          | 与资产相关        |
| 临港一期增补土地优惠款                         | 958,620.35            |                      |             | 22,555.80           |      | 936,064.55            | 与资产相关        |
| 国民经济动员中心                            | 600,000.00            | 600,000.00           |             | 1,200,000.00        |      |                       | 与收益相关        |
| 洞庭湖船舶北斗监控管理系统                       | 150,000.00            |                      |             | 150,000.00          |      |                       | 与收益相关        |
| 知识产权战略专项资金                          | 100,000.00            |                      |             | 100,000.00          |      |                       | 与收益相关        |
| 临港教育用地返还款                           |                       | 6,519,662.59         |             | 58,913.72           |      | 6,460,748.87          | 与资产相关        |
| <b>合计</b>                           | <b>114,322,889.13</b> | <b>16,149,662.59</b> |             | <b>2,568,578.36</b> |      | <b>127,903,973.36</b> |              |

### （三）计入当期损益的政府补助

| 类型   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--|--------------|------------|
| 收岳阳市财政局 2023 年度第二批专精特新“小巨人”奖补资金（岳财企指[2023]11 号）            | 2,360,000.00 |            |
| 国民经济动员中心   | 1,200,000.00 |            |
| 收社保补贴  | 474,439.50   |            |
| 临港二期土地优惠款  | 358,608.84   | 291,762.14 |
| 临港新基地土地补助  | 358,500.00   | 358,500.00 |
| 公租房配套补贴款   | 320,000.00   | 320,000.00 |
| 收市级科技重大专项重点研发项目“卫星信息高精度定位应用系统研制生产”专项资金                     | 250,000.00   |            |
| 收岳财教指 31 号企业委托研发补助   | 192,500.00   |            |
| 收岳阳市 2022 年度工业高质量发展重点工作（专精特新“小巨人”）奖补资金                     | 150,000.00   |            |
| 洞庭湖船舶北斗监控管理系统  | 150,000.00   |            |
| 收岳阳市劳动就业服务局一次性扩岗补助、稳岗补贴                                    | 103,009.70   |            |
| 收中共岳阳市委组织部 2021 年度岳阳市科技创新人才团队奖补资金（第二期）                     | 100,000.00   |            |
| 收岳阳市人才发展服务中心 2022 年岳阳市人才集聚示范企业补助资金                         | 100,000.00   |            |
| 收岳阳市财政局 2022 年度工业高质量发展重点工作配套奖补资金（军民融合发展项目）/岳财省企指文[2023]5 号 | 100,000.00   |            |
| 收 2023 年中央军民融合发展专项资金/固定式氢燃料发电系统项目资金（岳财企指[2023]20 号）        | 100,000.00   |            |
| 知识产权战略专项资金   | 100,000.00   |            |

| 类型                                | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 临港教育用地返还款                         | 58,913.72           |                     |
| 收岳阳市财政局 2021 年度科技成果转移转化补助资金       | 54,000.00           |                     |
| 收高新技术产业补贴                         | 50,000.00           | 120,000.00          |
| 临港一期增补土地优惠款                       | 22,555.80           | 1,879.65            |
| 收稳岗补贴                             | 17,638.51           | 212,219.41          |
| 收岳阳市财政局社保科就业见习补贴                  | 13,920.00           |                     |
| 收人社局扩岗补助                          | 12,000.00           |                     |
| 收岳阳市就业服务中心信息采集费                   | 1,000.00            |                     |
| 2019 年度“小巨人企业”奖励资金                |                     | 2,200,000.00        |
| 收 2021 年度企业研发后补助财政奖补资金            |                     | 470,500.00          |
| 收“2021 年度岳阳市财源建设产业税收贡献奖”奖补资金      |                     | 400,000.00          |
| 收 2021 年企业高校及科研院所研发奖补资金           |                     | 374,800.00          |
| 收湖南城陵矶新港区 2022 年度第七批创新型省份建设专项资金   |                     | 300,000.00          |
| 留工培训补助                            |                     | 190,000.00          |
| 收中共岳阳市委组织部 2021 年度岳阳市科技创新人才团队奖补资金 |                     | 100,000.00          |
| 收 2021 年度市级科技成果转移转化补助资金           |                     | 81,000.00           |
| 收扩岗补助                             |                     | 23,447.81           |
| 收岳阳市财政局社保科就业见习补贴                  |                     | 5,220.00            |
| <u>合计</u>                         | <u>6,647,086.07</u> | <u>5,449,329.01</u> |

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2023 年 12 月 31 日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的<br>金融资产 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动<br>计入其他综合收益的金融资产 | 合计             |
|--------|------------------|----------------------------|------------------------------|----------------|
| 货币资金   | 134,622,502.99   |                            |                              | 134,622,502.99 |

| 金融资产项目    | 以摊余成本计量的              | 以公允价值计量且其变动       | 以公允价值计量且其变动   | 合计                    |
|-----------|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------------|
|           | 金融资产                  | 计入当期损益的金融资产       | 计入其他综合收益的金融资产 |                       |
| 应收票据      | 3,114,134.02          |                   |               | 3,114,134.02          |
| 应收账款      | 193,180,316.84        |                   |               | 193,180,316.84        |
| 应收款项 融资   |                       | 150,184.56        |               | 150,184.56            |
| 其他应收款     | 120,860,277.65        |                   |               | 120,860,277.65        |
| <b>合计</b> | <b>451,777,231.50</b> | <b>150,184.56</b> |               | <b>451,927,416.06</b> |

(2) 2022 年 12 月 31 日

| 金融资产项目    | 以摊余成本计量               | 以公允价值计量且其变动 | 以公允价值计量且其变动   | 合计                    |
|-----------|-----------------------|-------------|---------------|-----------------------|
|           | 的金融资产                 | 计入当期损益的金融资产 | 计入其他综合收益的金融资产 |                       |
| 货币资金      | 73,854,429.66         |             |               | 73,854,429.66         |
| 应收票据      | 12,134,416.00         |             |               | 12,134,416.00         |
| 应收账款      | 234,082,043.87        |             |               | 234,082,043.87        |
| 其他应收款     | 29,084,243.10         |             |               | 29,084,243.10         |
| <b>合计</b> | <b>349,155,132.63</b> |             |               | <b>349,155,132.63</b> |

## 2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 12 月 31 日

| 金融负债项目     | 以公允价值计量且其变动 | 其他金融负债                | 合计                    |
|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 计入当期损益的金融负债 |                       |                       |
| 短期借款       |             | 73,037,277.77         | 73,037,277.77         |
| 应付票据       |             | 27,487,571.32         | 27,487,571.32         |
| 应付账款       |             | 179,889,501.22        | 179,889,501.22        |
| 其他应付款      |             | 22,234,890.61         | 22,234,890.61         |
| 其他流动负债     |             | 1,419,929.02          | 1,419,929.02          |
| 长期借款       |             | 250,408,728.89        | 250,408,728.89        |
| 长期应付款      |             | 29,119,653.55         | 29,119,653.55         |
| 一年内到期非流动负债 |             | 51,607,601.59         | 51,607,601.59         |
| 租赁负债       |             | 289,612.64            | 289,612.64            |
| <b>合计</b>  |             | <b>635,494,766.61</b> | <b>635,494,766.61</b> |

(2) 2022 年 12 月 31 日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|-------------|--------|----|
|        | 计入当期损益的金融负债 |        |    |

| 金融负债项目     | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债                | 合计                    |
|------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借款       |                            | 131,605,507.00        | 131,605,507.00        |
| 应付票据       |                            | 14,200,371.00         | 14,200,371.00         |
| 应付账款       |                            | 235,159,375.08        | 235,159,375.08        |
| 其他应付款      |                            | 5,151,417.15          | 5,151,417.15          |
| 其他流动负债     |                            | 5,703,400.00          | 5,703,400.00          |
| 长期借款       |                            | 164,972,977.78        | 164,972,977.78        |
| 长期应付款      |                            | 31,966,530.05         | 31,966,530.05         |
| 一年内到期非流动负债 |                            | 1,425,949.13          | 1,425,949.13          |
| <u>合计</u>  |                            | <u>590,185,527.19</u> | <u>590,185,527.19</u> |

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项融资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

### 1、信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## 2、已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。



#### 4、前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

##### (三) 流动性风险

本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目         | 期末余额                  |                       |                       |                       | 合计                    |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 1 年以内                 | 1 至 2 年               | 2 至 3 年               | 3 年以上                 |                       |
| 短期借款       | 73,862,004.55         |                       |                       |                       | 73,862,004.55         |
| 应付票据       | 27,487,571.32         |                       |                       |                       | 27,487,571.32         |
| 应付账款       | 90,530,186.95         | 52,727,388.56         | 36,631,925.71         |                       | 179,889,501.22        |
| 其他应付款      | 12,516,502.08         | 463,919.13            | 3,000,000.00          | 6,254,469.40          | 22,234,890.61         |
| 其他流动负债     | 1,419,929.02          |                       |                       |                       | 1,419,929.02          |
| 长期借款       |                       | 98,711,117.67         | 79,991,044.50         | 85,439,497.67         | 264,141,659.84        |
| 长期应付款      |                       | 2,028,834.18          | 2,028,834.18          | 25,061,985.19         | 29,119,653.55         |
| 一年内到期非流动负债 | 53,134,475.14         |                       |                       |                       | 53,134,475.14         |
| 租赁负债       |                       | 299,640.00            |                       |                       | 299,640.00            |
| <b>合计</b>  | <b>258,950,669.06</b> | <b>154,230,899.54</b> | <b>121,651,804.39</b> | <b>116,755,952.26</b> | <b>651,589,325.25</b> |

接上表：

| 项目         | 期初余额                  |                       |                      |                       | 合计                    |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 1 年以内                 | 1 至 2 年               | 2 至 3 年              | 3 年以上                 |                       |
| 短期借款       | 134,249,443.67        |                       |                      |                       | 134,249,443.67        |
| 应付票据       | 14,200,371.00         |                       |                      |                       | 14,200,371.00         |
| 应付账款       | 156,345,945.74        | 63,164,931.41         | 14,669,061.44        | 979,436.49            | 235,159,375.08        |
| 其他应付款      | 1,624,089.19          | 1,776,713.38          | 688,541.71           | 1,062,072.87          | 5,151,417.15          |
| 其他流动负债     | 5,703,400.00          |                       |                      |                       | 5,703,400.00          |
| 长期借款       | 6,400,177.78          | 56,150,569.44         | 4,477,200.00         | 121,903,492.50        | 188,931,439.72        |
| 长期应付款      | 31,966,530.05         |                       |                      |                       | 31,966,530.05         |
| 一年内到期非流动负债 | 1,425,949.13          |                       |                      |                       | 1,425,949.13          |
| <b>合计</b>  | <b>351,915,906.56</b> | <b>121,092,214.23</b> | <b>19,834,803.15</b> | <b>123,945,001.86</b> | <b>616,787,925.80</b> |

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### 1、利率风险

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

##### 2、外汇风险

公司无外币银行存款账户，与客户均为人民币结算，公司不存在金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的重大风险。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

净负债包括扣除金融资产后的金融负债。资本包括扣除其他综合收益后的所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

| 项目     | 期末余额/比率               | 期初余额/比率               |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 金融资产：  |                       |                       |
| 货币资金   | 134,622,502.99        | 73,854,429.66         |
| 应收票据   | 3,114,134.02          | 12,134,416.00         |
| 应收账款   | 193,180,316.84        | 234,082,043.87        |
| 应收款项融资 | 150,184.56            |                       |
| 其他应收款  | 120,860,277.65        | 29,084,243.10         |
| 金融资产小计 | <u>451,927,416.06</u> | <u>349,155,132.63</u> |
| 金融负债：  |                       |                       |
| 短期借款   | 73,037,277.77         | 131,605,507.00        |
| 应付票据   | 27,487,571.32         | 14,200,371.00         |
| 应付账款   | 179,889,501.22        | 235,159,375.08        |
| 其他应付款  | 22,234,890.61         | 5,151,417.15          |

| 项目         | 期末余额/比率               | 期初余额/比率               |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动负债     | 1,419,929.02          | 5,703,400.00          |
| 长期借款       | 250,408,728.89        | 164,972,977.78        |
| 长期应付款      | 29,119,653.55         | 31,966,530.05         |
| 一年内到期非流动负债 | 51,607,601.59         | 1,425,949.13          |
| 租赁负债       | 289,612.64            |                       |
| 金融负债小计     | <u>635,494,766.61</u> | <u>590,185,527.19</u> |
| 净负债        | 183,567,350.55        | 241,030,394.56        |
| 资本         | 361,309,134.43        | 328,630,123.74        |
| 净负债和资本合计   | <u>544,876,484.98</u> | <u>569,660,518.30</u> |
| 杠杆比率       | 33.69%                | 42.31%                |

### 十三、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目             | 期末余额           |                |                   | 合计                |
|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量    |                   |
| 一、持续的公允价值计量    |                |                | <u>150,184.56</u> | <u>150,184.56</u> |
| (一) 应收款项融资     |                |                | 150,184.56        | <u>150,184.56</u> |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |                |                | <u>150,184.56</u> | <u>150,184.56</u> |

#### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。理财产品和结构性存款以金融机构提供的预期收益率作为估值依据。

### 十四、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称        | 企业类型   | 注册地                           | 法人代表 | 业务性质                    | 注册资本<br>(万元) |
|--------------|--------|-------------------------------|------|-------------------------|--------------|
| 泰达(北京)投资有限公司 | 有限责任公司 | 北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼1736房间 | 杨运萍  | 资产管理; 项目投资; 投资管理; 投资咨询。 | 10,000.00    |

接上表:

| 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) | 本公司最终控制方 | 统一社会信用代码           |
|-----------------|------------------|----------|--------------------|
| 28.60           | 28.60            | 冯章茂、杨运萍  | 911101076782238735 |

注: 杨运萍通过泰达(北京)投资有限公司(简称“泰达投资”)间接持有公司20.02%的股份, 控制公司28.60%的股份; 冯章茂直接持有公司15.02%的股份, 通过泰达投资间接持有公司8.58%的股份; 冯章茂、杨运萍为夫妻关系, 两人合计持有公司43.62%的股份。因此, 冯章茂、杨运萍为公司的共同实际控制人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一)在子公司中的权益”。

(四) 关联方交易

1、出售商品/提供劳务情况表

无。

2、采购商品/接收劳务情况表

无。

3、关联担保情况

公司作为被担保人

| 担保方 | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕               |
|-----|--------------|------------|------------|--------------------------|
| 向志明 | 22,000.00    | 2022-11-24 | 2023-3-18  | 主合同债务人履行债务期限届满之日起三年<br>否 |
| 冯章茂 | 22,000.00    | 2022-6-1   | 2028-12-31 | 否                        |

| 担保方 | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日     | 担保到期日               | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-----------|---------------------|------------|
| 李黎  | 12,000.00    | 2023-3-18 | 主合同债务人履行债务期限届满之日起三年 | 否          |

注 1：2022 年，保证人向志明与广发银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为（2022）长银综授额字第 000446 号-担保 01 的最高额保证合同，为广发银行股份有限公司岳阳分行和湖南六九零六信息科技股份有限公司于 2022-11-24 至 2023-11-23 期间所签订的一系列合同及其修订或补充合同提供最高债权额担保（保证），保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年，担保（保证）债权之最高本金余额为人民币一亿元整。截至 2023 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为 1,800.00 万元，一年内到期的非流动负债 4,000.00 万元，短期借款余额为 2,900.00 万元。

注 2：2022 年 6 月，保证人冯章茂与交通银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为 A101B220625 的保证合同，为债权人与债务人湖南六九零六信息科技股份有限公司在 2022 年 6 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为下列两项金额之和：1）担保的主债权本金余额最高额（币种及大写金额）：人民币贰亿贰仟万元整；2）前述主债权持续至保证人承担责任时产生的利息（包括复利、逾期及挪用罚息），违约金，损害赔偿金和合同第 2.2 条约定的债权人实现债权的费用。截至 2023 年 12 月 31 日，上述保证项下及“所有权或使用权受限资产”项下抵押担保的所述合同共同保证及抵押担保的长期借款余额 12,216.00 万元。

注 3：2023 年 3 月，保证人向志明、李黎与工商银行岳阳解放路支行签订了编号为 019070013-2023 年（解支）字 00064 号-4 的保证合同，为工行岳阳解放路支行与湖南六九零六信息科技股份有限公司签订的编号为 0190700013-2023 年（解支）字 00064 号的 12,000.00 万元借款合同提供连带责任保证，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款 11,000.00 万元，一年内到期的非流动负债 1,000.00 万元。

4、本期无关联方资金拆借情况。

5、关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 190.12    | 192.91    |

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

（六）关联方承诺事项

无。

## 十五、股份支付

无。

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1、子公司注册资本缴纳情况

湖南六九格润节能环保科技有限公司认缴注册资本 2,000 万元，实缴 330 万元；湖南六九零六环保科技有限公司认缴注册资本 700 万元，实缴 350 万元；湖南零陆电子科技有限公司认缴注册资本 359 万元，实缴 359 万元；湖南陆玖技术服务有限公司认缴注册资本 102 万元，实缴 51 万元；岳阳市六九零六职业技能培训学校有限责任公司认缴注册资本 50 万元，暂未实缴；岳阳市信科贸易有限公司认缴注册资本 1000 万元，暂未实缴。

公司承诺将根据上述子公司实际经营需要逐步缴纳剩余注册资本。

#### 2、已签订尚未到期的保函

| 承诺受益人       | 已签订尚未到期的保函（万元）  |
|-------------|-----------------|
| 宜昌市交通投资有限公司 | 398.90          |
| 宜昌市交通投资有限公司 | 399.50          |
| 岳阳科伦制药有限公司  | 5.90            |
| 长沙供水有限公司    | 447.30          |
| 岳阳市图书馆      | 39.60           |
| 岳阳市图书馆      | 25.90           |
| <u>合计</u>   | <u>1,317.10</u> |

### （二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

### （三）其他

无。

## 十七、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十八、其他重要事项

### (一) 重要债务重组

无。

### (二) 外币折算

无。

### (三) 终止经营

无。

### (四) 分部信息

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 76,666,154.40         | 157,693,897.37        |
| 1-2年(含2年) | 84,167,406.86         | 63,814,258.52         |
| 2-3年(含3年) | 41,211,902.00         | 23,682,482.63         |
| 3-4年(含4年) | 18,105,464.49         | 74,482.44             |
| 4-5年(含5年) | 37,507.00             | 135,379.00            |
| 5年以上      | 2,483,029.00          | 2,714,462.00          |
| 小计        | <u>222,671,463.75</u> | <u>248,114,961.96</u> |
| 减:坏账准备    | 36,179,385.86         | 24,230,871.93         |
| 合计        | <u>186,492,077.89</u> | <u>223,884,090.03</u> |

#### 2、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 金额                    | 占总额<br>比例(%) | 期末余额                 |                 | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|--------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
|           |                       |              | 坏账准备                 | 坏账准备计提<br>比例(%) |                       |
| 按组合计提坏账准备 | <u>222,671,463.75</u> | <u>100</u>   | <u>36,179,385.86</u> |                 | <u>186,492,077.89</u> |

| 类别                          | 金额                    | 占总额<br>比例(%) | 期末余额                 |                 | 账面价值                  |
|-----------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
|                             |                       |              | 坏账准备                 | 坏账准备计提<br>比例(%) |                       |
| 其中：按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收账款 | 222,671,463.75        | 100.00       | 36,179,385.86        | 16.25           | 186,492,077.89        |
| <b>合计</b>                   | <b>222,671,463.75</b> | <b>100</b>   | <b>36,179,385.86</b> |                 | <b>186,492,077.89</b> |

接上表：

| 类别                          | 金额                    | 占总额<br>比例(%) | 期初余额                 |                     | 账面价值                  |
|-----------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
|                             |                       |              | 坏账准备                 | 坏账准备<br>计提比例<br>(%) |                       |
| 按组合计提坏账准备                   | 248,114,961.96        | 100          | 24,230,871.93        |                     | 223,884,090.03        |
| 其中：按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收账款 | 248,114,961.96        | 100.00       | 24,230,871.93        | 9.77                | 223,884,090.03        |
| <b>合计</b>                   | <b>248,114,961.96</b> | <b>100</b>   | <b>24,230,871.93</b> |                     | <b>223,884,090.03</b> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

| 账龄        | 金额                    | 比例(%)      | 期末余额                 |         |
|-----------|-----------------------|------------|----------------------|---------|
|           |                       |            | 坏账准备                 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 76,666,154.40         | 34.42      | 3,833,307.72         | 5.00    |
| 1-2年(含2年) | 84,167,406.86         | 37.80      | 8,416,740.69         | 10.00   |
| 2-3年(含3年) | 41,211,902.00         | 18.51      | 12,363,570.60        | 30.00   |
| 3-4年(含4年) | 18,105,464.49         | 8.13       | 9,052,732.25         | 50.00   |
| 4-5年(含5年) | 37,507.00             | 0.02       | 30,005.60            | 80.00   |
| 5年以上      | 2,483,029.00          | 1.12       | 2,483,029.00         | 100.00  |
| <b>合计</b> | <b>222,671,463.75</b> | <b>100</b> | <b>36,179,385.86</b> |         |

3、坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                 | 计提                   | 本期变动金额 |       | 其他<br>变动 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|--------|-------|----------|----------------------|
|           |                      |                      | 收回或转回  | 转销或核销 |          |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 24,230,871.93        | 11,948,513.93        |        |       |          | 36,179,385.86        |
| <b>合计</b> | <b>24,230,871.93</b> | <b>11,948,513.93</b> |        |       |          | <b>36,179,385.86</b> |



4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产

| 单位名称      | 应收账款                  | 合同资产                | 应收账款和合同               | 占应收账款和合同资产    | 坏账准备                 |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
|           | 期末余额                  | 期末余额                | 资产期末余额                | 期末余额合计数的比例(%) | 期末余额                 |
| 客户 1      | 35,376,039.82         |                     | 35,376,039.82         | 14.73         | 13,571,919.91        |
| 客户 2      | 35,113,200.00         |                     | 35,113,200.00         | 14.62         | 4,420,960.00         |
| 客户 3      | 20,580,286.20         | 3,430,047.70        | 24,010,333.90         | 10.00         | 1,029,014.31         |
| 客户 4      | 21,867,155.58         |                     | 21,867,155.58         | 9.10          | 1,492,204.31         |
| 客户 5      | 8,257,201.29          | 90,000.00           | 8,347,201.29          | 3.48          | 3,752,396.11         |
| <b>合计</b> | <b>121,193,882.89</b> | <b>3,520,047.70</b> | <b>124,713,930.59</b> | <b>51.93</b>  | <b>24,266,494.64</b> |

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应收利息      |                       |                      |
| 应收股利      |                       |                      |
| 其他应收款     | 161,988,286.27        | 72,064,543.50        |
| <b>合计</b> | <b>161,988,286.27</b> | <b>72,064,543.50</b> |

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 115,441,390.64        | 25,609,393.39         |
| 1-2年(含2年) | 14,740,554.62         | 9,832,133.19          |
| 2-3年(含3年) | 1,886,385.31          | 51,500.00             |
| 3-4年(含4年) |                       | 412,278.52            |
| 4-5年(含5年) | 149,801.52            |                       |
| 5年以上      | 72,833,894.12         | 74,143,524.12         |
| <b>小计</b> | <b>205,052,026.21</b> | <b>110,048,829.22</b> |
| 减: 坏账准备   | 43,063,739.94         | 37,984,285.72         |
| <b>合计</b> | <b>161,988,286.27</b> | <b>72,064,543.50</b>  |

#### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 单位往来及其他 | 202,955,819.30        | 104,324,380.19        |
| 个人备用金   | 521,327.29            | 3,056,039.51          |
| 保证金     | 1,574,879.62          | 2,668,409.52          |
| 小计      | <u>205,052,026.21</u> | <u>110,048,829.22</u> |
| 减：坏账准备  | 43,063,739.94         | 37,984,285.72         |
| 合计      | <u>161,988,286.27</u> | <u>72,064,543.50</u>  |

(3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

| 类别                       | 期末余额                  |              | 计提比例<br>(%)          | 账面价值                  |
|--------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
|                          | 坏账准备                  |              |                      |                       |
|                          | 金额                    | 比例<br>(%)    |                      |                       |
| 按单项计提坏账准备                | <u>75,883,795.10</u>  | <u>37.01</u> | <u>36,998,599.18</u> | <u>38,885,195.92</u>  |
| 其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 73,044,464.99         | 35.62        | 34,159,269.07        | 38,885,195.92         |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款   | 2,839,330.11          | 1.39         | 2,839,330.11         |                       |
| 按组合计提坏账准备                | <u>129,168,231.11</u> | <u>62.99</u> | <u>6,065,140.76</u>  | <u>123,103,090.35</u> |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款     | 114,878,920.27        | 56.02        | 6,065,140.76         | 108,813,779.51        |
| 无风险关联方组合                 | 14,289,310.84         | 6.97         |                      | 14,289,310.84         |
| 合计                       | <u>205,052,026.21</u> | <u>100</u>   | <u>43,063,739.94</u> | <u>161,988,286.27</u> |

接上表：

| 类别                       | 期末余额                  |              | 计提比例<br>(%)          | 账面价值                 |
|--------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|
|                          | 坏账准备                  |              |                      |                      |
|                          | 金额                    | 比例<br>(%)    |                      |                      |
| 按单项计提坏账准备                | <u>78,158,643.77</u>  | <u>71.02</u> | <u>37,232,230.18</u> | <u>40,926,413.59</u> |
| 其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 74,195,505.99         | 67.42        | 33,269,092.40        | 40,926,413.59        |
| 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 3,963,137.78          | 3.60         | 3,963,137.78         |                      |
| 按组合计提坏账准备                | <u>31,890,185.45</u>  | <u>28.98</u> | <u>752,055.54</u>    | <u>31,138,129.91</u> |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款     | 10,696,530.44         | 9.72         | 752,055.54           | 9,944,474.90         |
| 无风险关联方组合                 | 21,193,655.01         | 19.26        |                      | 21,193,655.01        |
| 合计                       | <u>110,048,829.22</u> | <u>100</u>   | <u>37,984,285.72</u> | <u>72,064,543.50</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称           | 期末余额                 |                      |         | 计提理由               |
|--------------|----------------------|----------------------|---------|--------------------|
|              | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例(%) |                    |
| 湖南创越电子科技有限公司 | 73,044,464.99        | 34,159,269.07        | 46.77   | 关联方,且亏损严重,收回可能性风险大 |
| 湖南零陆电子科技有限公司 | 2,839,330.11         | 2,839,330.11         | 100.00  | 关联方,且亏损严重,收回可能性风险大 |
| <b>合计</b>    | <b>75,883,795.10</b> | <b>36,998,599.18</b> |         |                    |

按组合计提坏账准备

组合计提项目:按账龄组合计提坏账的其他应收款

| 名称        | 期末余额                  |                     |             |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------|
|           | 其他应收款                 | 坏账准备                | 计提比例(%)     |
| 1年以内小计    | 111,646,735.93        | 5,582,336.80        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 2,808,760.52          | 280,876.05          | 10.00       |
| 2-3年(含3年) | 273,622.30            | 82,086.69           | 30.00       |
| 3-4年(含4年) |                       |                     |             |
| 4-5年(含5年) | 149,801.52            | 119,841.22          | 80.00       |
| 5年以上      |                       |                     |             |
| <b>合计</b> | <b>114,878,920.27</b> | <b>6,065,140.76</b> | <b>5.28</b> |

(4) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                    | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-------------------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                         | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期初余额                    | 492,808.91   | 259,246.63           | 37,232,230.18        | 37,984,285.72 |
| 2022年12月31日其他应收款账面余额在本期 |              |                      |                      |               |
| ——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                    | 5,089,527.89 | 223,557.33           | -233,631.00          | 5,079,454.22  |
| 本期转回                    |              |                      |                      |               |
| 本期转销                    |              |                      |                      |               |
| 本期核销                    |              |                      |                      |               |

| 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<br>信用损失  | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                      |
| 其他变动 |                     |                          |                          |                      |
| 期末余额 | <u>5,582,336.80</u> | <u>482,803.96</u>        | <u>36,998,599.18</u>     | <u>43,063,739.94</u> |

(5) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额              |    |         | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|----|---------|----------------------|
|           |                      | 计提                  | 收回 | 转销 其他变动 |                      |
| 单项计提      | 37,232,230.18        | -233,631.00         |    |         | 36,998,599.18        |
| 按账龄风险组合   | 752,055.54           | 5,313,085.22        |    |         | 6,065,140.76         |
| <u>合计</u> | <u>37,984,285.72</u> | <u>5,079,454.22</u> |    |         | <u>43,063,739.94</u> |

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(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             | 期末余额                  | 占其他应收款       |      | 账龄                 | 坏账准备<br>期末余额         |
|------------------|-----------------------|--------------|------|--------------------|----------------------|
|                  |                       | 总额的比例<br>(%) | 款项性质 |                    |                      |
| 岳阳经济开发区土地储备中心    | 103,495,007.31        | 50.47        | 往来款  | 1年以内               | 5,174,750.37         |
| 湖南创越电子           | 73,044,464.99         | 35.62        | 往来款  | 1年以内、1-2年、<br>5年以上 | 34,159,269.07        |
| 湖南六九零六环保科技有限公司   | 8,964,062.27          | 4.37         | 往来款  | 1年以内、1-2年          |                      |
| 客户 7             | 4,682,464.70          | 2.28         | 往来款  | 1年以内               | 234,123.24           |
| 湖南六九格润节能环保科技有限公司 | 3,902,131.47          | 1.91         | 往来款  | 1年以内、1-2年、<br>2-3年 |                      |
| <u>合计</u>        | <u>194,088,130.74</u> | <u>94.65</u> |      |                    | <u>39,568,142.68</u> |

(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    | 39,300,000.00        | 29,990,000.00        | 9,310,000.00         | 35,800,000.00        | 26,490,000.00        | 9,310,000.00         |
| 对联营企业投资   | 3,429,521.98         |                      | 3,429,521.98         | 2,512,948.98         |                      | 2,512,948.98         |
| <u>合计</u> | <u>42,729,521.98</u> | <u>29,990,000.00</u> | <u>12,739,521.98</u> | <u>38,312,948.98</u> | <u>26,490,000.00</u> | <u>11,822,948.98</u> |

1、对子公司投资

| 被投资单位             | 期初余额                 | 本期                  | 本期 | 期末余额                 | 本期计提                | 减值准备                 |
|-------------------|----------------------|---------------------|----|----------------------|---------------------|----------------------|
|                   |                      | 增加                  | 减少 |                      | 减值准备                | 期末余额                 |
| 湖南创越电子科技有限公司      | 26,400,000.00        |                     |    | 26,400,000.00        |                     | 26,400,000.00        |
| 湖南六九零六物业管理有限公司    | 2,000,000.00         |                     |    | 2,000,000.00         |                     |                      |
| 湖南六九零六环保有限公司      | 3,500,000.00         |                     |    | 3,500,000.00         |                     |                      |
| 系湖南六九格润节能环保科技有限公司 | 3,300,000.00         |                     |    | 3,300,000.00         |                     |                      |
| 湖南零陆电子科技有限公司      | 90,000.00            | 3,500,000.00        |    | 3,590,000.00         | 3,500,000.00        | 3,590,000.00         |
| 湖南陆玖技术服务有限公司      | 510,000.00           |                     |    | 510,000.00           |                     |                      |
| <b>合计</b>         | <b>35,800,000.00</b> | <b>3,500,000.00</b> |    | <b>39,300,000.00</b> | <b>3,500,000.00</b> | <b>29,990,000.00</b> |

## 2、对联营企业投资

| 被投资单位名称        | 期初余额                | 本期增减变动 |      |
|----------------|---------------------|--------|------|
|                |                     | 追加投资   | 减少投资 |
| 湖南航天神舟信息技术有限公司 | 190,061.69          |        |      |
| 湖南兴园环保科技有限公司   | 2,322,887.29        |        |      |
| <b>合计</b>      | <b>2,512,948.98</b> |        |      |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动            |        |             |
|-------------|-------------------|--------|-------------|
|             | 其他综合收益调整          | 其他权益变动 | 宣告发放现金红利或利润 |
|             | -836              |        |             |
|             | 917,409.00        |        |             |
|             | <b>916,573.00</b> |        |             |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 |  | 期末余额                | 减值准备期末余额 |
|----------|--------|--|---------------------|----------|
|          | 其他     |  |                     |          |
|          |        |  | 189,225.69          |          |
|          |        |  | 3,240,296.29        |          |
|          |        |  | <b>3,429,521.98</b> |          |

## 3. 长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项目           | 账面价值                 | 可收回<br>金额 | 减值金额                 | 公允价值和处置费用<br>的确定方式 | 关键<br>参数 | 关键参数的<br>确定依据 |
|--------------|----------------------|-----------|----------------------|--------------------|----------|---------------|
| 湖南创越电子科技有限公司 | 26,400,000.00        |           | 26,400,000.00        | 账面净资产              |          |               |
| 湖南零陆电子科技有限公司 | 3,590,000.00         |           | 3,590,000.00         | 账面净资产              |          |               |
| <b>合计</b>    | <b>29,990,000.00</b> |           | <b>29,990,000.00</b> |                    |          |               |

#### (四) 营业收入、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      | 204,062,315.84        | 166,203,662.18        | 307,229,996.90        | 225,533,772.57        |
| 其他业务      | 11,583,801.12         | 9,198,958.36          | 9,269,421.35          | 5,911,855.67          |
| <b>合计</b> | <b>215,646,116.96</b> | <b>175,402,620.54</b> | <b>316,499,418.25</b> | <b>231,445,628.24</b> |

##### 2、主营业务收入、主营业务成本的分解信息

| 合同分类         | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 商品类型:        |                       |                       |
| 其中: 军用通信技术服务 | 84,052,373.40         | 68,293,961.70         |
| 军用卫星应用系统     | 73,327,973.75         | 60,179,421.16         |
| 民用信息化服务      | 46,681,968.69         | 37,730,279.32         |
| <b>合计</b>    | <b>204,062,315.84</b> | <b>166,203,662.18</b> |
| 按经营地区分类:     |                       |                       |
| 其中: 华南地区     | 806,597.01            | 659,473.86            |
| 华中地区         | 108,755,572.55        | 88,920,969.54         |
| 华东地区         | 10,950,067.45         | 7,831,178.20          |
| 西南地区         | 5,908,163.73          | 4,687,377.69          |
| 华北地区         | 75,441,647.19         | 61,920,398.44         |
| 西北地区         | 2,158,985.61          | 2,146,037.00          |
| 东北地区         | 41,282.30             | 38,227.45             |
| <b>合计</b>    | <b>204,062,315.84</b> | <b>166,203,662.18</b> |
| 市场或客户类型:     |                       |                       |
| 其中: 国内       | 204,062,315.84        | 166,203,662.18        |
| <b>合计</b>    | <b>204,062,315.84</b> | <b>166,203,662.18</b> |
| 按商品转让的时间分类:  |                       |                       |
| 其中: 时点法      | 162,891,592.59        | 133,954,223.34        |

| 合同分类      | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 时段法       | 41,170,723.25         | 32,249,438.84         |
| <b>合计</b> | <b>204,062,315.84</b> | <b>166,203,662.18</b> |

### 3、分摊至剩余履约义务的说明

| 项目                    | 军用通信技术服务            | 军用卫星应用系统            | 民用信息化服务             |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 履行时间                  | 交付验收/按一段时间履约        | 交付验收                | 交付/验收               |
| 重要的支付条款               | 预付部分货款,交付或验收后支付剩余货款 | 预付部分货款,交付或验收后支付剩余货款 | 预付部分货款,交付或验收后支付剩余货款 |
| 企业承诺转让的商品或服务的性质       | 提供特定数量的商品,作为主要责任人   | 提供特定数量的商品,作为主要责任人   | 提供特定数量的商品,作为主要责任人   |
| 企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务 | 无/履约保证金             | 无/履约保证金             | 无/履约保证金             |
| 质量保证的类型及相关义务          | 服务型质量保证             | 服务型质量保证             | 服务型质量保证             |

### 4、分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为11,231.00万元,预计将于2024年度确认收入。

### (五) 投资收益

| 产生投资收益的来源        | 本期金额              | 上期金额              |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 916,573.00        | 72,007.23         |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 17,418.32         | 407,624.44        |
| <b>合计</b>        | <b>933,991.32</b> | <b>479,631.67</b> |

### (六) 其他

无。

## 二十、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求,报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细                    | 金额            | 说明 |
|-----------------------------|---------------|----|
| 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 | 68,677,763.48 |    |

| 非经常性损益明细  | 金额                   | 说明 |
|---|----------------------|----|
| 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     | 5,528,507.71         |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 933,991.32           |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                      |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                      |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |                      |    |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |                      |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                      |    |
| 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                  |                      |    |
| 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   |                      |    |
| 非货币性资产交换损益  |                      |    |
| 债务重组损益  |                      |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等                                     |                      |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响  |                      |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用  |                      |    |
| 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                              |                      |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                      |                      |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益  |                      |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                      |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |                      |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 53,871.03            |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                      |    |
| 减: 所得税影响金额  | 11,269,371.10        |    |
| 少数股东权益影响额(税后)   | 16,449.43            |    |
| <b>合计</b>   | <b>63,908,313.01</b> |    |

注 1: 对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(证监会公告[2023]65 号)的规定执行。对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目, 以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下:

| 项目                 | 2023 年金额     | 原因 |
|--------------------|--------------|----|
| 与资产相关的政府补助当期确认收益部分 | 1,118,578.36 |    |



| 项目          | 2023 年金额            | 原因 |
|-------------|---------------------|----|
| 代扣代缴个税手续费收入 | 17,299.61           |    |
| <b>合计</b>   | <b>1,135,877.97</b> |    |

注 2：根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）第十条规定，公司在财务报表附注中披露执行本规则对 2022 年度非经常性损益的影响情况如下：

| 项目         | 涉及金额              | 原因           |
|------------|-------------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 972,141.79        | 未来一段期间可以持续获得 |
| 个税手续费返还    | 715.02            | 预期可以持续获得     |
| <b>合计</b>  | <b>972,856.81</b> |              |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 9.89              | 0.39   | 0.39   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -8.67             | -0.34  | -0.34  |

湖南六九零六信息科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日



统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本) (15-1)



扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

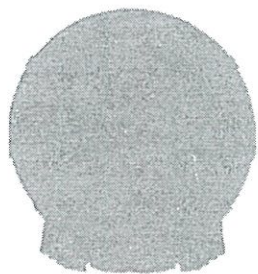
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2023年07月13日

证书序号: 0000175



# 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

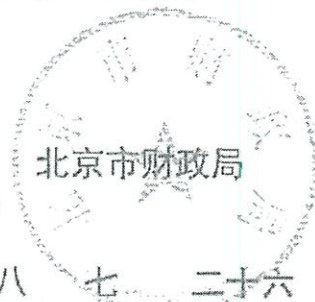
批准执业日期:

2011年11月14日

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

430100120016

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2000年11月27日  
2022年07月28日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



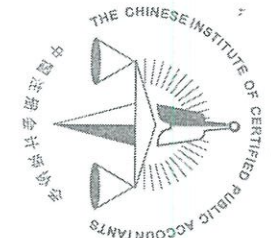
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李晓明  
Full name: 李晓明  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1976-10-15  
Date of birth: 1976-10-15  
工作单位: 大明国际会计师事务所(特  
Working unit: 大明国际会计师事务所(特  
身份证号码: 430100197610150015  
Identity card No.: 430100197610150015



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101505069  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 01 月 25 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名 肖园  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1989-09-24  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
Working unit  
身份证号码 30225198909243026  
Identity card No.