



建研信息

NEEQ: 831937

湖南建研信息技术股份有限公司

Hunan Jianyan Information Technology



年度报告

— 2023 —

## 公司年度大事记

一、2023 年 1 月，公司获得华夏建设科学技术奖励委员会“华夏建设科学技术奖”二等奖。

二、2023 年 1 月，公司荣获信息技术服务标准三级证书。

三、2023 年 7 月，公司荣获蜀道投资集团有限责任公司颁发的“科技创新奖”。

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曾胡、主管会计工作负责人刘祁洋及会计机构负责人（会计主管人员）黄云湘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主要从事为建设工程质量与安全管理部门及相关企业提供信息技术产品与服务。公司的主要客户和供应商为公司的商业秘密。基于公司与部分客户、供应商签署的保密协议，公司对客户与供应商信息有保密义务，为此公司申请豁免披露涉及公司部分客户和供应商名称的内容。

# 目 录

公司年度大事记 .....	2
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节 重大事件 .....	20
第四节 股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节 行业信息 .....	24
第六节 公司治理 .....	27
第七节 财务会计报告 .....	33
附件 会计信息调整及差异情况 .....	122

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
建研信息、公司、本公司	指	湖南建研信息技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《湖南建研信息技术股份有限公司章程》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
电液伺服	指	是一种由电信号处理装置和液压动力机构组成的反馈控制系统。
B/S 结构	指	(Browser/Server, 浏览器/服务器模式), 是 WEB 兴起后的一种网络结构模式, WEB 浏览器是客户端最主要的应用软件。这种模式统一了客户端, 将系统功能实现的核心部分集中到服务器上, 简化了系统的开发、维护和使用。
系统集成	指	系统集成是在系统工程科学方法的指导下, 根据用户需求, 优选各种技术和产品, 将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠经济和有效的整体, 并使之能彼此协调工作, 发挥整体效益, 以达到整体性能最优。
监理	指	监理的职责就是在贯彻执行国家有关法律、法规的前提下, 促使签订的工程承包合同得到全面履行。
参建六方	指	从事工程建设的建设、勘察、设计、施工、监理、检测单位。
云计算	指	是一种基于互联网的计算方式, 通过这种方式, 共享的软硬件资源和信息可以按需求提供给计算机和其他设备。
USB 密钥	指	基于 USBKey 的一种身份认证方式。
勘查	指	为满足工程建设的规划、设计、施工、运营及综合治理等的需要, 对地形、地质及水文等状况进行测绘、勘探测试, 并提供相应成果和资料的活动。
红海战略	指	在现有的市场空间中竞争, 实在价格或者在推销中作降价竞争。是为了争取效率, 但增加了销售成本或减少了利润。
设计	指	根据建设工程的要求, 对建设工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证, 编制建设工程设计文件的活动。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南建研信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Jianyan Information Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	曾胡	成立时间	2007年4月4日
控股股东	控股股东为（曾胡）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾胡），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	为建设工程质量与安全管理部门及相关企业提供信息技术产品与服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	建研信息	证券代码	831937
挂牌时间	2015年2月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	40,666,446
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1196 号世纪汇二座 1102 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	易小明	联系地址	湖南省衡阳市雁峰区岳屏镇东湖村十二组衡山科学城红树林研发创新区二期 7 栋
电话	0731-82922718	电子邮箱	16135269@qq.com
传真	0734-2832105		
公司办公地址	湖南省衡阳市雁峰区岳屏镇东湖村十二组衡山科学城红树林研发创新区二期 7 栋	邮政编码	421000
公司网址	<a href="http://www.hunanjianyan.com/">http://www.hunanjianyan.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91430100799128557W		
注册地址	湖南省长沙市高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 8 栋 303 号		

注册资本（元）	40,666,446	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业的建设工程质量与安全管理行业信息技术软件开发服务商。本公司属于高新技术企业、双软认证企业、互联网企业，主要从事市政与建筑、公路工程质量与安全管理行业信息技术的研发与销售，为房建、市政、交通和水利工程的建设质量安全提供全面解决方案及服务。公司长期与中国建筑科学研究院、北京水科学技术研究院等科研机构保持良好的合作关系，共同承担了多个国家科技项目的研发。拥有一大批高素质的专业研发团队，并外聘了多名全国业内权威专家，建立了完善规范的自主研发和技术管理体系。

目前，在工程质量检测、监督、监管信息化领域拥有检测软件用户遍及全国 20 多个省，有 30 多个地市级政府用户，5000 多家企业级用户，几万人每天都在使用公司各个产品。公司在施工管理、质量与安全信息化监管领域已跻身国内顶级水准，具备完整的信息化产品链，公司秉承“专注、创新、精良、服务”为理念，竭诚为中国建设行业的管理水平提升贡献一份力量。公司专业从事市政与建筑、公路工程质量与安全管理行业信息技术的研发与销售。公司主营业务分为三大部分：软件开发与销售、唯一性标识销售、技术支持与服务。公司现有多项成熟软、硬件产品，互联网信息化产品，拥有混凝土及沥青混凝土搅拌站配合比投料实时监控、试验机数据自动采集、测控、见证取样方面多项专利、著作权。目前，公司在工程质量检测、监督、监管信息化领域拥有检测软件用户方面拥有广泛的客户群。公司在施工管理、质量与安全信息化监管领域已跻身国内顶级水准，具备完整的信息化产品链。

报告期内公司商业模式没有发生变化。报告期后至报告披露日商业模式没有发生变化。

报告期内，公司经营稳定，主业突出，积极为客户提供优质化服务，通过技术优势持续打造行业领先地位，同时公司还通过不断加大研发投入，推进新产品开发力度和市场转化。另一方面，不断完善公司治理、内部管理制度等，加大客户管理、应收账款管理和成本费用管理。

报告期内，公司实现营业收入 64,097,021.02 元，较去年同期下降-15.25%；公司营业成本为 18,266,719.09 元，较去年同期下降 19.86%。归属于挂牌公司股东的净利润为 1,928,685.61 元，较去年同期增长 129.32%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 95,980,587.00 元，较期初减少 10.25%，变动不大；归属于母公司净资产 47,326,392.26 元，较期初减少 0.93%，变动不大。

报告期内，公司董事会和管理层根据年度发展规划和经营目标，以市场为导向，以效益为目标，加强内部管理和成本控制。围绕生产经营、产品研发、品牌管理、市场开拓全力推进，实现基础管理更加规范，规模总量优势明显。

报告期内，公司不断完善内控制度，进行科学管理。目前，公司会计核算、风险控制等内部控制体系运行良好。公司的产品及服务未发生重大变化与调整，各研发项目的进展顺利。公司员工队伍较为稳定，通过人才引进、专业培训，使全体员工在职业素养、专业技能、管理能力等各个方面能够得到全面提高。公司核心技术人员没有变化，研发人员的数量有所增加，在保持研发团队稳定性的同时，不断充实研发团队，保持公司持续向市场推出新产品的能力，不断促使行业技术进步。

#### (二) 行业情况

2020 年 7 月 3 日，住房和城乡建设部联合国家发展和改革委员会、科学技术部、工业和信息化部、人力资源和社会保障部、交通运输部、水利部等十三个部门联合印发《关于推动智能建造与建筑工业化协同发展的指导意见》。意见明确提出，要围绕建筑业高质量发展总体目标，以大力发展建筑工业化为



载体，以数字化、智能化升级为动力，形成涵盖科研、设计、生产加工、施工装配、运营等全产业链融合一体的智能建造产业体系。到 2025 年，我国智能建造与建筑工业化协同发展的政策体系和产业体系基本建立，建筑产业互联网平台初步建立，推动形成一批智能建造龙头企业，打造“中国建造”升级版。到 2035 年，我国智能建造与建筑工业化协同发展取得显著进展，建筑工业化全面实现，迈入智能建造世界强国行列。

2020 年 08 月 28 日，住房和城乡建设部、教育部、科技部、工业和信息化部等九部门联合印发《关于加快新型建筑工业化发展的若干意见》。意见明确提出，加快推进建筑信息模型技术在新型建筑工业化全寿命期的一体化集成应用。充分利用社会资源，共同建立、维护基于建筑信息模型技术的标准化部品部件库，实现设计、采购、生产、建造、交付、运行维护等阶段的信息互联互通和交互共享。推进与城市信息模型平台的融通联动，提高信息化监管能力，提高建筑行业全产业链资源配置效率。

随着数字经济成为国家战略，各行各业都在积极推进数字化，而产业数字化是数字经济的一大典型特征。在产业数字化变革的浪潮下，行业监管与服务的数字化应用与发展，在推动政府监管与服务水平升级的同时，也为整个建筑业的变革与发展注入新的活力，进一步推动建筑业生产力水平的提升，促进生产关系变革，实现建筑产业转型升级和可持续健康发展。

目前，数字化应用已经对数字化监管提出了新的要求，在行业数字化转型步伐加快的形势下，从单项监管到系统约束，从封闭循环到开放演进，从行业管理到产业治理，从被动受理到主动服务，从经验决策到数据驱动，成为行业监管面临的首要挑战。总之，在产业数字化变革的浪潮下，行业监管与服务的数字化应用与发展，在推动政府监管与服务水平升级的同时，必将为整个建筑业的变革与发展注入新的活力，进一步推动建筑业生产力水平的提升，促进生产关系变革，实现建筑产业转型升级和可持续健康发展。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、专精特新：公司于 2021 年 5 月被认定为湖南省专精特新“小巨人”企业，有效期 2021 年至 2024 年。 2、高新技术企业：公司于 2022 年 10 月被认定为湖南省第一批高新技术企业，编号 GR 202243005371，有效期 3 年。 以上与创新属性相关的认定对公司创新及技术沉淀有积极影响。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,097,021.02	75,632,879.52	-15.25%
毛利率%	71.50%	69.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,928,685.61	-6,577,258.69	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	972,562.36	-7,471,857.72	-

损益后的净利润			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.96%	-12.08%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.00%	-13.72%	-
基本每股收益	0.05	-0.16	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	95,980,587.00	106,945,014.36	-10.25%
负债总计	46,543,616.24	56,215,570.85	-17.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,326,392.26	47,769,788.95	-0.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.17	-0.93%
资产负债率% (母公司)	43.00%	49.80%	-
资产负债率% (合并)	48.49%	52.56%	-
流动比率	1.01	0.99	-
利息保障倍数	2.92	-14.79	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,008,393.04	-9,931,762.26	-
应收账款周转率	1.32	1.58	-
存货周转率	2.30	3.88	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-10.25%	-12.16%	-
营业收入增长率%	-15.25%	-29.56%	-
净利润增长率%	-116.35%	-131.37%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,205,708.44	4.38%	8,596,463.36	8.04%	-51.08%
应收票据	265,000.00	0.28%	80,000.00	0.07%	231.25%
应收账款	28,177,333.73	29.36%	36,771,683.26	34.38%	-23.37%
预付款项	2,263,688.46	2.36%	960,507.54	0.90%	135.68%
存货	9,766,585.37	10.18%	6,097,156.23	5.70%	60.18%
合同资产	180,340.25	0.19%	253,797.25	0.24%	-28.94%
其他流动资产	159,610.05	0.17%	66,590.35	0.06%	139.69%
无形资产	786,049.92	0.82%	1,016,113.31	0.95%	-22.64%

短期借款	2,601,996.94	2.71%	10,211,897.21	9.55%	-74.52%
预收款项	158,658.76	0.17%	78,959.67	0.07%	100.94%
合同负债	8,425,450.06	8.78%	6,007,709.50	5.62%	40.24%
应交税费	1,289,847.39	1.34%	6,466,476.72	6.05%	-80.05%
其他应付款	1,599,117.45	1.67%	1,148,880.97	1.07%	39.19%
长期应付款	55,314.87	0.06%	695,011.86	0.65%	-92.04%
预计负债	470,596.30	0.49%	679,072.86	0.63%	-30.70%
递延所得税负债	117,907.49	0.12%	152,416.99	0.14%	-22.64%
资本公积	849,614.82	0.89%	1,188,374.82	1.11%	-28.51%
未分配利润	-1,447,072.09	-1.51%	-891,763.41	-0.83%	-
少数股东权益	2,110,578.50	2.20%	2,959,654.56	2.77%	-28.69%

### 项目重大变动原因:

- (1) 货币资金: 本期期末较上期期末减少 51.08%, 主要系公司受到宏观环境房地产市场需求不足导致公司收入大幅度下滑, 收款大幅度下滑所致。
- (2) 应收票据: 本期期末较上期期末增加 231.25%, 主要系公司客户资金紧张流转商业承兑、银行承兑票据给公司所致。
- (3) 应收账款: 本期期末较上期期末减少 23.37%, 主要系公司加大催款力度, 大项目回款及时所致。
- (4) 预付款项: 本期期末较上期期末增加 135.68%, 主要系公司本期有预付大额诉讼风险保证金所致。
- (5) 存货: 本期期末较上期期末增加 60.18%, 主要系存货中的发出商品、合同履行成本大幅度增加所致, 本期发出商品的大幅度增加主要系大项目未验收对应的硬件实物部分大幅度增加, 本期合同履行成本大幅度主要系大项目未验收对应的人工成本调整至合同履行成本所致。。
- (6) 合同资产: 本期期末较上期期末减少 28.94%, 主要系公司本期附有条件的质量保证金减少所致。
- (7) 其他流动资产: 本期期末较上期期末增加 139.69%, 主要系公司本期预缴所得税大幅度增加所致。
- (8) 无形资产: 本期期末较上期期末减少 22.64%, 主要系公司本期摊销所致。
- (9) 短期借款: 本期期末较上期期末减少 74.52%, 主要系公司本期归还交通银行贷款 500 万、光大银行 260 万所致。
- (10) 预收款项: 本期期末较上期期末增长 100.94%, 主要系公司本期预收款项所致。
- (11) 合同负债: 本期期末较上期期末增加 40.24%, 主要系公司项目实施周期长, 公司按时点确认收入, 本期福建、四川等地项目本年度未取得客户确认的验收单, 故未结转至收入。
- (12) 应交税费: 本期期末较上期期末减少 80.05%, 主要系公司本期应交增值税、企业所得税大幅度下降所致。
- (13) 其他应付款: 本期期末较上期期末增加 39.19%, 主要系本期公司员工报销款未支付金额增加所致。
- (14) 长期应付款: 本期期末较上期期末减少 92.04%, 主要系公司偿还 1 年内到期的长期应付款所致。
- (15) 预计负债: 本期期末较上期期末减少 30.70%, 主要系本年度软件收入减少, 针对于软件收入计提的免费售后的预计负债也有所下降所致。
- (16) 未分配利润: 本期期末较上期期末减少 62.27%, 主要系公司本期下半年进行一次分红以及下半年大幅度亏损所致。
- (17) 少数股东权益: 本期期末较上期期末减少 28.69%, 主要系子公司亏损所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	64,097,021.02	-	75,632,879.52	-	-15.25%
营业成本	18,266,719.09	28.50%	22,793,722.76	30.14%	-19.86%
毛利率%	71.50%	-	69.86%	-	-
销售费用	18,532,144.93	28.91%	22,677,801.79	29.98%	-18.28%
管理费用	19,227,769.88	30.00%	20,877,678.48	27.60%	-7.90%
研发费用	12,224,748.23	19.07%	13,620,374.35	18.01%	-10.25%
财务费用	364,753.90	0.57%	441,938.74	0.58%	-17.47%
信用减值损失	-3,639,163.37	-5.68%	-2,791,131.48	-3.69%	-
资产减值损失	-244,533.00	-0.38%	-106,739.75	-0.14%	-
其他收益	9,796,792.40	15.28%	1,318,507.57	1.74%	643.02%
投资收益		0.00%		0.00%	
资产处置收益		0.00%	-11,284.43	-0.01%	-100.00%
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	371,854.94	0.58%	-7,378,738.20	-9.76%	-
营业外收入	560,959.32	0.88%	8,734.63	0.01%	6,322.24%
营业外支出	162,481.69	0.25%	106,856.10	0.14%	52.06%
净利润	1,140,849.55	1.78%	-6,976,831.03	-9.22%	-
所得税费用	-370,516.98	-0.58%	-500,028.64	-0.66%	-

#### 项目重大变动原因：

- (1) 营业收入：本期较上年同期下降 15.25%，主要系公司受宏观环境影响，公司所处房地产行情下行公司对应的房建领域开工大幅度下滑影响公司收入所致。
- (2) 营业成本：本期较上年同期下降 19.86%，主要系公司收入下滑对应成本下降以及公司原材料价格降低所致。
- (3) 销售费用：本期较上年同期下降 18.28%，主要系公司营业收入大幅度下滑，公司相应销售推广活动减少所致。
- (4) 信用减值损失：本期较上年同期增加 30.38%，主要系公司应收账款坏账损失大幅度增加所致。
- (5) 资产减值损失：本期较上年同期增加 129.09%，主要系公司质保期较长项目的质保金账龄增加，其他非流动资产计提的资产减值损失大幅度增加所致。
- (6) 其他收益：本期较上年同期增加 643.02%，主要系公司本期收到以前年度增值税退税所致。
- (7) 营业利润：本期较上年同期增加 105.04%，主要系公司本期收到以前年度增值税退税大幅度增加所致。
- (7) 营业外收入：本期较上年同期增长 6,322.24%，主要系公司增加 2022 年诉讼赔偿 50 万所致。
- (8) 营业外支出：本期较上年同期增长 52.06%，主要系公司对行业协会赞助等营业外支出增加所致。
- (9) 净利润：本期较上年同期增加 116.35%，主要系公司收到以前年度增值税退税大幅度增加所致。
- (10) 所得税费用：本期较上年同期增加 25.9%，主要系公司 2023 年度盈利，利润总额增加导致当期所得税费用增加。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	64,097,021.02	75,475,732.65	-15.08%
其他业务收入	-	157,146.87	-100.00%
主营业务成本	18,266,719.09	22,776,813.85	-19.80%
其他业务成本	-	16,908.91	-100.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品化软硬件	45,092,546.38	10,830,524.15	75.98%	-9.56%	0.00%	-2.30%
定制开发	10,307,020.15	5,578,397.20	45.88%	-41.64%	-37.62%	-3.49%
售后运维服务	8,565,917.15	1,795,350.05	79.04%	7.65%	2.12%	1.14%
代理服务费	131,537.34	62,447.69	52.52%			

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

营业总收入较上年同期下滑 15.25%。其中，因受房地产市场行情下滑因素的影响，产品化软硬件的营业收入较上年同期下降 9.56%，定制开发的营业收入较上年同期下降 41.64%。

其他业务收入较上年同期减少 100%，主要系房屋租赁收入减少，本期房屋租赁合同已结束，不存在对外租赁。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	福建省辰宇昊科技发展有限公司	3,539,823.14	5.52%	否
2	客户 A	2,722,212.37	4.25%	否
3	山西拓力科技有限公司	2,690,203.50	4.20%	否
4	潍坊市住房和城乡建设局	2,275,471.74	3.55%	否
5	客户 B	2,063,398.24	3.22%	否
	合计	13,291,108.99	20.74%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	2,660,803.95	14.57%	否
2	供应商 B	2,597,904.58	14.22%	否
3	宜春市发投科技有限公司	1,663,018.87	9.10%	否
4	供应商 C	1,604,203.73	8.78%	否
5	供应商 D	906,718.00	4.96%	否
合计		9,432,649.13	51.64%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,008,393.04	-9,931,762.26	-
投资活动产生的现金流量净额	-953,991.77	-3,116,421.01	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,445,156.19	-4,792,244.46	-

#### 现金流量分析：

- (1) 公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加，主要系本期收到的税收返还大幅度增加所致。
- (2) 公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少净流出 69.39%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅度减少所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加净流出 117.96%，主要系本期归还 760 万银行贷款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南建研科技有限公司	控股子公司	技术服务	10,000,000	32,538,072.24	14,834,086.49	6,456,775.96	1,326,563.86
湖南建研智慧云科技有限公司	控股子公司	研发、技术服务	5,000,000	744,305.25	401,217.35	994,136.53	-1,403,899.85
湖南建	控股子	软件销	5,000,000	1,645,587.77	-3,873,788.17	1,271,352.12	-2,503,773.18

业云网络科技有限公司	公司	售、技术服务					
北京星筑创新科技有限公司	控股子公司	软件销售、技术服务	5,000,000	7,291.19	-40,894.62	0.00	-288,548.10
武汉富思特创新信息技术有限公司	控股子公司	软件销售、技术服务	2,000,000	6,387,829.32	4,554,190.05	4,990,001.95	-1,807,428.14
北京中润华建信息技术有限公司	控股子公司	软件销售、技术服务	3,000,000	0	0	0	0
武汉拓路科技开发有限公司	控股子公司	研发、技术服务	1,100,000	846,120.30	347,043.06	713,649.63	-124,740.00
湖南提灯医疗科技有限公司	参股公司	软件服务、医疗器械	14,991,200	6,413,014.65	-5,662,277.11	5,800,120.58	-3,025,310.28
衡阳华信教育科技有限公司	参股公司	培训服务	12,500,000	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,224,748.23	13,620,374.35
研发支出占营业收入的比例%	19.07%	18.01%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		0
硕士	2	3
本科以下	121	148
研发人员合计	123	151
研发人员占员工总量的比例%	44.73%	50.67%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	25
公司拥有的发明专利数量	8	2

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以



对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

建研信息自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认；新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型。收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“3、重要会计政策和会计估计 3.29 收入”。建研信息本年度的营业总收入为 6,409.70 万元，较上年同期下降 15.25%，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

- （1）了解和评价了建研信息与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）针对各类型交易合同，复核管理层对新收入准则下收入确认时点和金额的评估，检查报表相关披露的准确性；
- （3）根据收入类型、业务模式执行实质性分析程序、重新计算程序；
- （4）抽样检查建研信息营业收入相关的销售合同、销售发票、客户验收单、银行回单等支持性文件，评估收入确认的真实性以及收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- （5）对资产负债表日前后确认的收入，执行截止性测试；
- （6）对重要应收账款及大额收入执行独立函证程序，对于最终未回函的账户实施替代审计程序，包括实施期后收款测试、查验合同、验收、发票等信息。

#### （二）应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

如合并财务报表附注“3、重要会计政策和会计估计 3.11 应收账款、3.11.1 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”所述的会计政策及合并财务报表附注“5、合并财务报表重要项目注释 5.3 应收账款”所示，截止 2023 年 12 月 31 日，建研信息应收账款账面余额为 4,585.70 万元，坏账准备为 1,767.97 万元，账面价值为 2,817.73 万元，占总资产比例为 29.36%。基于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不不确定性，因此我们将应收账款的预期信用损失识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

- （1）对建研信息信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评价和测试。
- （2）了解建研信息执行新金融工具准则后应收账款预期信用损失计提政策及方法的变化情况，是否符合新金融工具准则的具体规定；
- （3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；
- （4）对于单项金额重大的应收账款，结合已经识别出债务人的特征、财务状况及担保抵押等情况，对公司管理层做出的预期信用损失的结果进行分析、复核，以确认预期信用损失的充分性；
- （5）通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，结合应收账款函证程序及期后回款情况，辅证应收账款预期信用损失的合理性。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、下游建设工程行业不景气的风险	<p>公司主要客户与建设工程（房屋建筑工程、市政工程、交通工程、水利工程等）质量与安全相关。近年来，国家对基础设施建设投资力度持续加大，监管层亦越来越重视通过信息化手段来加强对工程建设过程中质量与安全的监管，使得建设工程参与各方对建设工程质量与安全相关应用软件的需求持续增加。但如果未来国家对基础设施建设投资力度减弱，或监管层对工程建设过程中质量与安全的信息化监管要求发生变化，市场对适用于建设工程参与各方的应用软件的需求将相应减少，从而对公司的经营产生不利影响。</p> <p>为应对下游建设工程行业不景气的风险，公司加强现有产品的完善和新产品的研发，在满足客户对产品性能个性化需求的同时为客户提供更多的后续增值服务，以提高市场竞争力和盈利能力。</p>
2、税收优惠不能持续获取的风险	<p>公司于 2022 年 10 月 18 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，有效期三年。公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，以 15%的税率缴纳企业所得税。公司的软件产品收入符合财税[2011]100 号“财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知”中“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”。公司 2023 年、2022 年分别收到增值税即征即退税款 9,166,403.58 元、319,159.69 元，占当期净利润的比例分别为 803.47%、-4.57%%。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业、不能继续满足软件产品认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不能再享受相关税收优惠，这会对公司盈利能力产生较大影响。</p> <p>为应对税收优惠不能持续获取的风险，公司将立足于本行业并加大研发力度不断推出满足客户需求和市场未来发展趋势的新产品。</p>
3、技术失密、核心技术人员流失的风险	<p>研发团队对信息技术服务业具有至关重要的作用。公司目前已拥有一支专业素质较高、实际开发经验丰富的研发团队，为公司新技术新产品的研发、保持市场竞争力做出了突出贡献。截至报告期末，公司研发技术人员占公司人员的比例达到 50.67%。如果公司在人才引进、培养和激励方面落后于竞争对手，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险，对公司在</p>

	<p>技术研发、市场支持方面造成较大的不利影响。公司的软件及系统产品均为自主研发，目前拥有多项软件著作权、专利权，拥有较丰富的技术储备。如果公司核心技术流失，将对公司经营产生较大不利影响。</p> <p>为应对技术失密、核心技术人员流失的风险，公司将加强对技术人员的培养、激励以及对知识产权的保护力度。</p>
4、供应商集中的风险	<p>公司根据项目进展、研发需求向供应商采购，原材料内容主要为传感器、机壳、GPS等。为保证原材料的采购质量，公司选择与部分供应商保持长期稳定的合作关系，2023年、2022年公司向前五大供应商采购原材料的金额占总采购金额的比例分别为51.64%、38.23%，供应商集中程度较高。虽然目前市场货源充足，供应渠道畅通，但如果这些主要供应商不能保质保量并及时提供原材料，或其经营状况恶化，抑或其与公司的合作关系发生变化，将在短期内影响公司正常经营。</p> <p>为应对供应商集中的风险，公司将加大对供应商的管理，完善供应商遴选机制。</p>
5、应收账款发生坏账损失的风险	<p>公司客户群体主要系质监站、工程建设单位、检测机构、商品混凝土公司等，应收账款回款周期较长。报告期内，公司应收账款余额相应增加较快，2023年末、2022年末，公司应收账款余额分别为45,856,993.24、51,106,287.47元，但大部分应收账款账龄在2年以内（2023年末、2022年末账龄在2年内的应收账款占应收账款总金额的比例分别为57.09%、68.69%），应收账款质量较好。但如果未来下游建设工程行业的景气度出现下行态势，将影响到客户群体的付款能力，甚至会出现个别客户因特殊原因无法付款的情形，将导致公司存在应收账款发生坏账损失的风险。</p> <p>为对应收账款发生坏账的风险，公司将加强催款力度，不断开拓新的客户。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 三、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年2月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年2月13日		挂牌	不损害其他股东合	不会利用公司的控股股东/实际	正在履行中

				法权益	控制人/董事的地位损害建研信息及其他股东（特别是中小股东）的合法权益	
其他股东	2021年11月26日	2025年1月24日	发行	限售承诺	自新增股份登记日起满36个月止自愿限售股票	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 四、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,207,332	42.31%	-42,650	17,164,682	42.21%
	其中：控股股东、实际控制人	3,799,264	9.34%	-36,359	3,762,905	9.25%
	董事、监事、高管	3,410,141	8.39%	-312,322	3,097,819	7.62%
	核心员工	3,254,738	8.00%	20,095	3,274,833	8.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,459,114	57.69%	42,650	23,501,764	57.79%
	其中：控股股东、实际控制人	11,247,688	27.66%	41,029	11,288,717	27.76%
	董事、监事、高管	10,957,546	26.94%	1,621	10,959,167	26.95%
	核心员工	1,168,680	2.87%		1,168,680	2.87%
总股本		40,666,446	-	0	40,666,446	-
普通股股东人数						159

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾胡	15,046,952	4,670	15,051,622	37.01%	11,288,717	3,762,905		
2	易小明	5,786,139	-369,288	5,416,851	13.32%	4,361,474	1,055,377		
3	康荣	2,838,149		2,838,149	6.98%	2,139,262	698,887		
4	何亚辉	1,805,450		1,805,450	4.44%		1,805,450		
5	李小波	1,522,145	42,000	1,564,145	3.85%		1,564,145		
6	章玉华	1,423,170		1,423,170	3.50%	1,067,378	355,792		
7	龚雷	1,391,511		1,391,511	3.42%	1,043,633	347,878		
8	表成龙	1,243,925		1,243,925	3.06%		1,243,925		
9	刘野	1,007,226	52,287	1,059,513	2.61%	804,319	255,194		
10	罗卫军	749,552		749,552	1.84%	582,030	167,522		
	<b>合计</b>	<b>32,814,219</b>	<b>-270,331</b>	<b>32,543,888</b>	<b>80.03%</b>	<b>21,286,813</b>	<b>11,257,075</b>		

普通股前十名股东间相互关系说明：  
前十名股东间不存在关联关系。

## 五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

曾胡先生为公司第一大股东，持股 37%且为公司主要创始人，为公司实际控制人。中国国籍，无境外永久居留权，男，1959 年 8 月出生，专科学历，现任公司董事长、总经理、核心技术人员。1982 年 3 月至 1985 年 6 月任衡阳内衣厂设备动力科助理工程师，1985 年 7 月至 1989 年 12 月任衡阳内衣厂经编、染整车间主任，1990 年 1 月至 1993 年 7 月任衡阳市电子研究所市场信息部主任，1993 年 8 月至 1999 年 12 月任衡阳市雁南计算机应用研究所所长，2000 年 1 月至 2007 年 3 月任长沙努邦电脑技术有限公司总经理，2007 年 4 月至 2014 年 8 月任建研有限执行董事、总经理，2014 年 9 月至今任公司董事长、总经理、核心技术人员。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

## 六、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 九、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 11 月 3 日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为 I6513 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发。公司属于高新技术企业、双软认证企业、互联网企业，主要从事市政与建筑、公路工程质量与安全管理行业信息技术软件的研发与销售，为房建、市政、交通和水利工程建设质量安全提供全面解决方案及服务。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

公司目前拥有商标权 4 项、专利权 29 项、软件著作权 59 项。其中，在报告期内，新增专利 6 项、新增软件著作权 5 项，各项知识产权均由国家知识产权局授权，取得方式为原始取得。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司长期与中国建筑科学研究院、北京水科学技术研究院等科研机构保持良好的合作关系，共同承担了多个国家科技项目的研发。拥有一大批高素质的专业研发团队，并外聘了多名全国业内权威专家，建立了完善规范的自主研发和技术管理体系。公司主要产品均具有自主专利和知识产权。

#### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于 Dapr 跨语言跨平台检测系统	3,206,734.68	3,206,734.68
2	基于 Dapr 跨语言跨平台检测监管平台	2,231,599.24	2,231,599.24
3	基于 Dapr 跨语言跨平台质量安全监	1,507,557.38	1,507,557.38



	督系统		
4	RD31-试块送检智能提醒软件	1,281,884.65	1,281,884.65
5	RD30-智慧工地管理平台	1,020,422.02	1,020,422.02
合计		9,248,197.97	9,248,197.97

#### 研发项目分析:

公司报告期内主要研发“基于 Dapr 跨语言跨平台检测系统”、“基于 Dapr 跨语言跨平台检测监管平台”、“基于 Dapr 跨语言跨平台质量安全监督系统”、“RD31-试块送检智能提醒软件”、“RD30-智慧工地管理平台”并大部分完工。

#### 四、 业务模式

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

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

#### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曾胡	董事长、总经理	男	1959年8月	2021年2月26日	2024年2月26日	15,046,952	4,670	15,051,622	37.01%
易小明	董事、董事会秘书、副总经理	男	1982年5月	2021年2月26日	2024年2月26日	5,786,139	-369,288	5,416,851	13.32%
康荣	董事、副总经理	男	1981年11月	2021年2月26日	2024年2月26日	2,838,149	0	2,838,149	6.98%
刘野	董事、副总经理	男	1983年8月	2021年2月26日	2024年2月26日	1,007,226	52,287	1,059,513	2.61%
罗卫军	董事	男	1976年2月	2021年2月26日	2024年2月26日	749,552	0	749,552	1.84%
章玉华	监事会主席	男	1976年11月	2021年2月26日	2024年2月26日	1,423,170	0	1,423,170	3.50%
龚雷	监事	男	1981年12月	2021年2月26日	2024年2月26日	1,391,511	0	1,391,511	3.42%
陈扬兴	职工代表监事	男	1982年11月	2021年2月26日	2024年2月26日	538,593	0	538,593	1.32%

刘祁洋	财务总监	男	1988年5月	2021年2月26日	2024年2月26日	272,519	0	272,519	0.67%
曾谦	副总经理、总工程师	男	1978年2月	2021年2月26日	2024年2月26日	360,828	6,300	367,128	0.90%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及姻亲关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12		1	11
生产人员	4	1		5
销售人员	77		4	73
技术人员	169	33	6	196
财务人员	13			13
<b>员工总计</b>	<b>275</b>	<b>34</b>	<b>11</b>	<b>298</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	4
本科	125	134
专科	130	144
专科以下	16	16
<b>员工总计</b>	<b>275</b>	<b>298</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘祁洋	无变动	财务总监、核心员工	272,519	0	272,519
曾谦	无变动	副总经理、总工程师、核心员工	360,828	6,300	367,128
陈尧模	无变动	核心员工	249,098	-9,166	239,932
汪敏	无变动	核心员工	244,934	0	244,934
赵春梅	无变动	核心员工	148,259	0	148,259
倪光荣	无变动	核心员工	184,810	0	184,810
朱波	无变动	核心员工	700,391	0	700,391
李仲秋	无变动	核心员工	115,627	0	115,627
李新意	无变动	核心员工	123,091	0	123,091
聂泽忠	无变动	核心员工	122,538	0	122,538
包铜华	无变动	核心员工	619,717	0	619,717
刘晗菡	无变动	核心员工	25,286	10,040	35,326
周宸好	无变动	核心员工	87,366	0	87,366
李锐	无变动	核心员工	85,505	0	85,505
欧阳灿	无变动	核心员工	61,919	6,161	68,080
伍佳珍	无变动	核心员工	96,242	0	96,242
廖义能	无变动	核心员工	46,349	500	46,849
肖凌	无变动	核心员工	54,422	0	54,422
邓姣	无变动	核心员工	35,761	0	35,761
羊东	无变动	核心员工	31,981	0	31,981
王琳	无变动	核心员工	199,381	0	199,381
黄彬	无变动	核心员工	32,581	0	32,581
肖天娥	无变动	核心员工	32,815	0	32,815
伍苏姣	无变动	核心员工	15,032	0	15,032

张友顺	无变动	核心员工	15,060	0	15,060
任金	无变动	核心员工	18,000	0	18,000
周盛志	无变动	核心员工		0	
赵红波	无变动	核心员工	352,213	0	352,213
刘亚利	无变动	核心员工	7,440	12,560	20,000
李洪海	无变动	核心员工	29,400	0	29,400
黄云湘	无变动	核心员工	19,200	0	19,200
李雯	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
蒋煜	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
杨宏光	无变动	核心员工	12,000	0	12,000
胡艳娟	无变动	核心员工	9,600	0	9,600
郭少旭	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
刘远航	无变动	核心员工	24,960	0	24,960
费宇鹏	无变动	核心员工	10,800	0	10,800
刘畅	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
谭宏伟	无变动	核心员工	8,400	0	8,400
阳杰	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
邹成玲	无变动	核心员工	8,400	0	8,400
罗宇辉	无变动	核心员工		0	
张鑫	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
刘晓林	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
李武生	无变动	核心员工	17,160	0	17,160
伍敏	无变动	核心员工	8,400	0	8,400
刘雪华	无变动	核心员工	12,000	0	12,000
汤智香	无变动	核心员工	9,240	0	9,240
王树清	无变动	核心员工	9,000	0	9,000
陈晓路	无变动	核心员工	18,000	0	18,000
万孝凯	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
王恒	无变动	核心员工	7,800	0	7,800
唐亚红	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
罗友	无变动	核心员工	12,000	0	12,000
安宁	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
万卫国	无变动	核心员工	12,000	0	12,000
袁进勇	无变动	核心员工	20,400	0	20,400
曾伟	无变动	核心员工	12,000	0	12,000
黄福泽	无变动	核心员工	24,000	0	24,000
刘巧林	无变动	核心员工	24,000	0	24,000
肖三星	无变动	核心员工	102,600	0	102,600
付红	无变动	核心员工	16,800	0	16,800
杜冬梅	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
涂良军	无变动	核心员工	7,200	0	7,200
付亚明	无变动	核心员工	12,000	0	12,000
费祥	无变动	核心员工	12,000	0	12,000

邓青	无变动	核心员工	9,600	0	9,600
聂海燕	无变动	核心员工	26,160	0	26,160
刘素玉	无变动	核心员工	4,800	0	4,800
张策	无变动	核心员工	8,160	0	8,160
张超	无变动	核心员工	13,200	0	13,200
刘志刚	无变动	核心员工	14,400	0	14,400
姚艳	无变动	核心员工	30,720	0	30,720
谢玉超	无变动	核心员工	72,000	0	72,000

#### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

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

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

决定的情形。

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

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

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

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

## **四、 投资者保护**

### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2024)003050 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠 3 年	闫又双 3 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	20			

## 审 计 报 告

中审亚太审字(2024)003050 号

湖南建研信息技术股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了湖南建研信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”或“建研信息”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建研信息，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

建研信息自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认；新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型。收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“3、重要会计政策和会计估计 3.29 收入”。建研信息本年度的营业总收入为 6,409.70 万元，较上年同期下降 15.25%，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

- （1）了解和评价了建研信息与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）针对各类型交易合同，复核管理层对新收入准则下收入确认时点和金额的评估，检查报表相关披露的准确性；
- （3）根据收入类型、业务模式执行实质性分析程序、重新计算程序；
- （4）抽样检查建研信息营业收入相关的销售合同、销售发票、客户验收单、银行回单等支持性文件，评估收入确认的真实性以及收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- （5）对资产负债表日前后确认的收入，执行截止性测试；
- （6）对重要应收账款及大额收入执行独立函证程序，对于最终未回函的账户实施替代审计程序，包括实施期后收款测试、查验合同、验收、发票等信息。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

如合并财务报表附注“3、重要会计政策和会计估计 3.11 应收账款、3.11.1 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”所述的会计政策及合并财务报表附注“5、合并财务报表重要项目注释 5.3 应收账款”所示，截止 2023 年 12 月 31 日，建研信息应收账款账面余额为 4,585.70 万元，坏账准备为 1,767.97 万元，账面价值为 2,817.73 万元，占总资产比例为 29.36%。基于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不确定性，因此我们将应收账款的预期信用损失识别为关键审计事

项。

## 2、审计应对

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

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

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

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

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

## 四、其他信息

建研信息管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估建研信息的持续经营能力，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建研信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建研信息的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建研信息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建研信息不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国注册会计师（项目合伙人）：  
（签名并盖章）

中国注册会计师：  
（签名并盖章）

中国·北京

二〇二四年四月十六日

--

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	4,205,708.44	8,596,463.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	265,000.00	80,000.00
应收账款	5.3	28,177,333.73	36,771,683.26
应收款项融资		-	-
预付款项	5.4	2,263,688.46	960,507.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,185,924.75	1,393,017.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	9,766,585.37	6,097,156.23
合同资产	5.7	180,340.25	253,797.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	159,610.05	66,590.35
<b>流动资产合计</b>		<b>46,204,191.05</b>	<b>54,219,215.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.9		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.10	39,271,969.29	42,564,035.26
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.11	786,049.92	1,016,113.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	1,456,493.31	1,500,000.05
递延所得税资产	5.13	4,408,753.43	3,811,484.05
其他非流动资产	5.14	3,853,130.00	3,834,166.00
<b>非流动资产合计</b>		49,776,395.95	52,725,798.67
<b>资产总计</b>		95,980,587.00	106,945,014.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.15	2,601,996.94	10,211,897.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.16	18,008,681.22	15,844,739.11
预收款项	5.17	158,658.76	78,959.67
合同负债	5.18	8,425,450.06	6,007,709.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.19	8,062,188.81	9,042,616.77
应交税费	5.20	1,289,847.39	6,466,476.72
其他应付款	5.21	1,599,117.45	1,148,880.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.22	639,696.99	597,283.05
其他流动负债	5.23	5,114,159.96	5,290,506.14
<b>流动负债合计</b>		45,899,797.58	54,689,069.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	5.24	55,314.87	695,011.86
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.25	470,596.30	679,072.86
递延收益			
递延所得税负债	5.13	117,907.49	152,416.99
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		643,818.66	1,526,501.71
<b>负债合计</b>		46,543,616.24	56,215,570.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.26	40,666,446.00	40,666,446.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.27	849,614.82	1,188,374.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.28	7,257,403.53	6,806,731.54
一般风险准备			
未分配利润	5.29	-1,447,072.09	-891,763.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,326,392.26	47,769,788.95
少数股东权益		2,110,578.50	2,959,654.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		49,436,970.76	50,729,443.51
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		95,980,587.00	106,945,014.36

法定代表人：曾胡

主管会计工作负责人：刘祁洋

会计机构负责人：黄云湘

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,861,226.27	4,776,405.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		265,000.00	80,000.00
应收账款	12.1	31,057,043.44	39,046,249.15
应收款项融资			
预付款项		2,159,469.93	803,813.37
其他应收款	12.2	10,870,400.21	10,967,955.53
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,887,253.26	5,529,381.23
合同资产	-	180,340.25	234,797.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		81,557.94	3,794.60
<b>流动资产合计</b>		<b>55,362,291.30</b>	<b>61,442,397.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	20,227,000.00	19,750,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,822,363.62	9,078,535.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		356,493.22	
递延所得税资产		4,393,370.81	3,592,575.12
其他非流动资产		3,853,130.00	3,834,166.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,652,357.65</b>	<b>36,255,276.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>92,014,648.95</b>	<b>97,697,673.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,601,996.94	10,211,897.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,740,367.34	11,560,041.68
预收款项		105,652.32	20,956.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,351,397.47	7,227,857.38
应交税费		1,050,942.79	6,357,597.85
其他应付款		1,542,370.22	1,146,327.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,110,463.97	5,121,886.48



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		639,696.99	597,283.05
其他流动负债		4,949,438.42	5,128,441.34
<b>流动负债合计</b>		<b>39,092,326.46</b>	<b>47,372,288.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		55,314.87	695,011.86
长期应付职工薪酬			
预计负债		419,342.53	590,378.25
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>474,657.40</b>	<b>1,285,390.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,566,983.86</b>	<b>48,657,678.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		40,666,446.00	40,666,446.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,501,090.00	2,501,090.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,257,403.53	6,806,731.54
一般风险准备			
未分配利润		2,022,725.56	-934,272.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>52,447,665.09</b>	<b>49,039,995.16</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>92,014,648.95</b>	<b>97,697,673.90</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		64,097,021.02	75,632,879.52
其中：营业收入	5.30	64,097,021.02	75,632,879.52
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		69,638,262.11	81,420,969.63
其中：营业成本	5.30	18,266,719.09	22,793,722.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.31	1,022,126.08	1,009,453.51
销售费用	5.32	18,532,144.93	22,677,801.79
管理费用	5.33	19,227,769.88	20,877,678.48
研发费用	5.34	12,224,748.23	13,620,374.35
财务费用	5.35	364,753.90	441,938.74
其中：利息费用	5.35	401,730.29	473,558.47
利息收入	5.35	64,123.16	70,897.09
加：其他收益	5.36	9,796,792.40	1,318,507.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	-3,639,163.37	-2,791,131.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	-244,533.00	-106,739.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39		-11,284.43
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		371,854.94	-7,378,738.20
加：营业外收入	5.40	560,959.32	8,734.63
减：营业外支出	5.41	162,481.69	106,856.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		770,332.57	-7,476,859.67
减：所得税费用	5.42	-370,516.98	-500,028.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,140,849.55	-6,976,831.03
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）		1,140,849.55	-6,976,831.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-787,836.06	-399,572.34

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,928,685.61	-6,577,258.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		1,140,849.55	-6,976,831.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,928,685.61	-6,577,258.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-787,836.06	-399,572.34
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	-0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	-0.16

法定代表人：曾胡

主管会计工作负责人：刘祁洋

会计机构负责人：黄云湘

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	12.4	51,331,809.15	61,466,258.91
减：营业成本	12.4	13,846,679.54	20,464,129.38
税金及附加		804,226.94	846,185.13
销售费用		16,256,245.36	19,009,769.16
管理费用		12,621,145.45	14,611,608.68
研发费用		7,534,767.78	7,852,226.63
财务费用		414,391.20	485,193.36
其中：利息费用		401,730.29	473,558.47

利息收入		4,230.33	13,950.36
加：其他收益		9,439,027.97	852,946.09
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	600,000.00	1,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,264,140.66	-3,568,842.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-245,533.00	-105,739.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,159.59
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,383,707.19	-3,426,648.92
加：营业外收入		559,625.98	5,850.74
减：营业外支出		103,963.01	76,329.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,839,370.16	-3,497,128.16
减：所得税费用		-601,622.07	-510,933.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,440,992.23	-2,986,194.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		5,440,992.23	-2,986,194.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,440,992.23	-2,986,194.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,582,917.72	76,302,212.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,547,618.14	530,530.96
收到其他与经营活动有关的现金	5.43	2,992,286.79	6,942,840.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,122,822.65</b>	<b>83,775,583.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,917,672.62	17,578,983.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,349,071.78	44,098,953.85
支付的各项税费		13,497,727.63	7,260,751.49
支付其他与经营活动有关的现金	5.43	18,349,957.58	24,768,657.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,114,429.61</b>	<b>93,707,345.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,008,393.04</b>	<b>-9,931,762.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		953,991.77	2,291,941.31

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			824,479.70
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		953,991.77	3,116,421.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-953,991.77	-3,116,421.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,600,000.00	5,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,600,000.00	5,200,000.00
偿还债务支付的现金		10,200,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,845,156.19	4,392,244.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,045,156.19	9,992,244.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,445,156.19	-4,792,244.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,390,754.92	-17,840,427.73
加：期初现金及现金等价物余额		8,596,463.36	26,436,891.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,205,708.44	8,596,463.36

法定代表人：曾胡

主管会计工作负责人：刘祁洋

会计机构负责人：黄云湘

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,878,647.82	57,301,415.27
收到的税费返还		9,442,593.71	
收到其他与经营活动有关的现金		6,899,214.96	13,146,904.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		78,220,456.49	70,448,320.10
购买商品、接受劳务支付的现金		11,069,366.15	15,871,507.09
支付给职工以及为职工支付的现金		28,677,871.99	32,661,032.46
支付的各项税费		12,578,089.46	5,921,131.81
支付其他与经营活动有关的现金		17,944,265.34	23,701,603.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		70,269,592.94	78,155,275.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,950,863.55	-7,706,955.23

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		600,000.00	1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		600,000.00	1,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		943,887.05	1,868,734.89
投资支付的现金		477,000.00	2,270,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,420,887.05	4,138,734.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-820,887.05	-2,938,734.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,600,000.00	5,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,600,000.00	5,200,000.00
偿还债务支付的现金		10,200,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,445,156.19	3,752,244.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,645,156.19	9,352,244.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,045,156.19	-4,152,244.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,915,179.69	-14,797,934.58
加：期初现金及现金等价物余额		4,776,405.96	19,574,340.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,861,226.27	4,776,405.96

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,666,446.00				1,188,374.82				6,806,731.54		-891,763.41	2,959,654.56	50,729,443.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,666,446.00				1,188,374.82				6,806,731.54		-891,763.41	2,959,654.56	50,729,443.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-338,760.00				450,671.99		-555,308.68	-849,076.06	-1,292,472.75
（一）综合收益总额											1,928,685.61	-787,836.06	1,140,849.55
（二）所有者投入和减少资本												338,760.00	338,760.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											338,760.00	338,760.00
(三) 利润分配							450,671.99	-2,483,994.29	-400,000.00		-2,433,322.30	
1. 提取盈余公积							450,671.99	-450,671.99				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,033,322.30	-400,000.00	-2,433,322.30	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				-338,760.00								-338,760.00
1. 资本公积转增资本(或股本)				-338,760.00								-338,760.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,666,446.00</b>			<b>849,614.82</b>			<b>7,257,403.53</b>	<b>-1,447,072.09</b>	<b>2,110,578.50</b>		<b>49,436,970.76</b>	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,888,705.00				7,966,115.82		-2,510,032.27		6,806,629.53		9,175,031.87	3,976,949.67	59,303,399.62
加：会计政策变更													
前期差错更正							2,510,032.27		102.01		-100,666.09	-67,722.77	2,341,745.42
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,888,705.00				7,966,115.82				6,806,731.54		9,074,365.78	3,909,226.90	61,645,145.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,777,741.00				-6,777,741.00						-9,966,129.19	-949,572.34	-10,915,701.53
（一）综合收益总额											-6,577,258.69	-399,572.34	-6,976,831.03
（二）所有者投入和减少资本												250,000.00	250,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

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

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

法定代表人：曾胡

主管会计工作负责人：刘祁洋

会计机构负责人：黄云湘

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	40,666,446.00				2,501,090.00				6,806,731.54		-934,272.38	49,039,995.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,666,446.00				2,501,090.00				6,806,731.54		-934,272.38	49,039,995.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									450,671.99		2,956,997.94	3,407,669.93
（一）综合收益总额											5,440,992.23	5,440,992.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								450,671.99		-2,483,994.29		-2,033,322.30
1. 提取盈余公积								450,671.99		-450,671.99		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,033,322.30		-2,033,322.30
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	40,666,446.00				2,501,090.00				7,257,403.53		2,022,725.56	52,447,665.09
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,888,705.00				9,278,831.00		-2,510,032.27		6,806,629.53		5,439,874.63	52,904,007.89
加：会计政策变更												
前期差错更正							2,510,032.27		102.01		918.07	2,511,052.35
其他												
二、本年期初余额	33,888,705.00				9,278,831.00				6,806,731.54		5,440,792.70	55,415,060.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,777,741.00				-6,777,741.00						-6,375,065.08	-6,375,065.08
(一) 综合收益总额											-2,986,194.58	-2,986,194.58
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	6,777,741.00				-6,777,741.00						-3,388,870.50	-3,388,870.50
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	6,777,741.00				-6,777,741.00						-3,388,870.50	-3,388,870.50
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,666,446.00</b>				<b>2,501,090.00</b>				<b>6,806,731.54</b>		<b>-934,272.38</b>	<b>49,039,995.16</b>

**湖南建研信息技术股份有限公司**  
**2023 年度财务报表附注**

## 1、公司基本情况

### 1.1 公司概况

湖南建研信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系成立于 2007 年 4 月 4 日的有限责任公司。2014 年 7 月 11 日，公司通过了《关于有限公司整体变更为股份有限公司的议案》的决议，以 2014 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。2014 年 9 月 23 日，公司完成股份有限公司工商登记变更。2015 年 2 月 13 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 831937。

统一社会信用代码：91430100799128557W

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 8 栋 303 号

法定代表人：曾胡

注册资本：4,066.6446 万人民币

成立日期：2007 年 4 月 4 日

经营期限：2007 年 4 月 4 日至长期

经营范围：一般项目：信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；软件销售；互联网数据服务；软件外包服务；集成电路设计；互联网销售（除销售需要许可的商品）；工程和技术研究和试验发展；智能仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；电子测量仪器销售；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及通讯设备租赁；信息系统运行维护服务；公路水运工程试验检测服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及外围设备制造；智能仪器仪表销售；环境保护监测；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；物联网技术研发；物联网应用服务；卫星技术综合应用系统集成；计算机系统服务；电子产品销售；住房租赁；非居住房地产租赁；网络设备制造；物联网设备制造；互联网设备制造；互联网设备销售；云计算装备技术服务；网络技术服务；计量技术服务；试验机制造；试验机销售；噪声与振动控制服务；减振降噪设备制造；减振降噪设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建筑智能化系统设计；互联网信息服务；电气安装服务；建设工程质量检测；水利工程质量检测（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。



## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本年度合并财务报表范围内子公司共 7 家：湖南建研科技有限公司、武汉富思特创新信息技术有限公司、湖南建业云网络科技有限公司、湖南建研智慧云科技有限公司、北京星筑创新科技有限公司、武汉拓路科技开发有限公司、北京中润华建信息技术有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

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

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 3.5.1 同一控制下企业合并

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

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

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

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

#### 3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

### 3.6 合并财务报表的编制方法

#### 3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公

司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司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。

#### 3.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

### 3.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额

与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.15 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金

融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

### 3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 3.9.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

### 3.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

### 3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.10 应收票据

应收票据项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.11 应收账款

应收账款项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经



营活动应收取的款项。

### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方客户组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内外客户组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## 3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，

采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	合并范围内关联方款项
其他应收款[组合 2]	合并范围内关联方以外款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.14 存货

#### 3.14.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期

损益。

#### 3.14.4 存货的盘存制度为

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 3.14.5 存货成本结转制度

本公司将已售成货的成本结转为当期损益, 计入营业成本。

#### 3.14.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 3.15 合同资产

#### 3.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分), 均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

预期信用损失的会计处理方法, 信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 3.16.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为其联营企业。

#### 3.16.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 3.16.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 3.16.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 3.16.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 3.16.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 3.17 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

#### 3.17.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### 3.17.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 3.18 固定资产

#### 3.18.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 3.18.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375 -4.75
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.18.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

### 3.18.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 3.19 在建工程

### 3.19.1 初始计量

本公司自行建造的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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 3.19.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

### 3.20 借款费用

#### 3.20.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 3.20.2 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3.20.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 3.20.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 3.2.1 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.22.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
非专利使用权	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使



使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3.22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

## 3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线摊销。

类别	摊销年限(年)
长期待摊费用	5-10

### 3.25 合同负债

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

### 3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### 3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3.26.2 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3.26.3 辞退福利的会计处理方法

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

#### 3.26.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 3.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后

的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 3.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 3.28.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 3.29 收入

#### 3.29.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

### 3.29.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 3.29.2.1 软件开发与销售服务

应用软件开发与销售是指根据客户的需求，利用开发工具为客户提供一整套实现某种功能的软件产品或者利用已有产品进行的二次开发以满足客户的某种特定需求。该类收入按照合同约定、在项目实施完成、交付对方并经对方验收合格后确认收入。软件销售业务属于在某一时点履行履约义务。确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经享有现时收款权利或取得了收款凭证目相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

#### 3.29.2.2 技术开发与服务业务

技术支持与服务是指利用软硬件专业知识向客户提供的有偿软硬件服务，包括数据服务、系统维护、软硬件应用与支持、软件产品维护与升级。该类收入中对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件均有明确约定的服务合同，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同作为一项单独的履约义务，在服务成果交付客户并经客户确认后确认收入。

### 3.29.2.3 系统集成服务

系统集成服务是指根据客户的需求和投入资金的规模，应用各种计算机网络相关技术，选择各种软硬件设备，经过集成设计，安装调试等大量技术性工作使系统能满足客户对实际工作要求。该类收入根据合同的约定，在本公司将产品交付给客户，客户接受产品取得实物控制并经客户验收合格后确认收入。用投入法确定提供服务的履约进度。

### 3.30 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 3.3.1 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 3.31.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 3.31.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3.31.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 3.32 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 3.32.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### 3.32.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 3.32.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.18 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### 3.32.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公

司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### 3.32.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 3.32.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 3.32.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3.33 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.33.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）（以下简称“解释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”内容自2023年1月1日起执行。	不适用	执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。
财政部于2023年11月9日发布了《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”），包含了流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露以及售后租回交易的会计处理等三项内容。解释17号自2024年1月1日起施行，其中与售后租回交易的会计处理相关的内容，允许提前执行。	不适用	执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

#### 3.33.2 重要会计估计变更

本年度本公司无重要会计估计变更。



#### 4、税项

##### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产原值从价/从租	1.2%/12%
土地使用税	土地使用面积	8 元/平方米
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、6%、3%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南建研信息技术股份有限公司	15%
湖南建研科技有限公司	25%
武汉富思特创新信息技术有限公司	15%
湖南建研智慧云科技有限公司	25%
湖南建业云网络科技有限公司	25%
北京星筑创新科技有限公司	25%
武汉拓路科技开发有限公司	15%
北京中润华建信息技术有限公司	25%

##### 4.2 税收优惠及批文

(1) 湖南建研信息技术股份有限公司：2019 年 9 月 5 日公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201943000059；2022 年高新复审，于 2022 年 10 月 18 日取得证书，证书编号为：GR202243005371。公司符合减按 15% 的税率征收企业所得税的法定条件，适用的企业所得税税率为 15%。

根据财税[2011]100 号文件《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司的软件产品享有增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

(2) 武汉富思特创新信息技术有限公司：2019 年 11 月 28 日公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR20942002200。2022 年高新复审，于 2022 年 11 月 29 日取得证书，证书编号为：GR202242004735。

根据财税[2011]100 号文件《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司的软件产品享有增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

(3) 武汉拓路科技开发有限公司：2020 年 12 月 01 日公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202042000717，2023 年高新复审，于 2023 年 12 月 28 日在湖北省认定机构 2023 年认定报备的第五批 6151 家高新技术企业名单中公示，证书还未下发。

(4) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税(2023)6 号)规

定:自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,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。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,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。湖南建研科技有限公司符合小微企业判断标准,所得税选择小型微利企业所得税优惠条件。

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指 2022 年 12 月 31 日,期初指 2023 年 1 月 1 日,期末指 2023 年 12 月 31 日,本期指 2023 年度,上期指 2022 年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	258.31	531.86
银行存款	4,205,444.37	8,594,862.16
其他货币资金	5.76	1,069.34
<b>合计</b>	<b>4,205,708.44</b>	<b>8,596,463.36</b>

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	80,000.00
商业承兑汇票	166,000.00	
<b>小计</b>	<b>266,000.00</b>	<b>80,000.00</b>
减:坏账准备	1,000.00	
<b>合计</b>	<b>265,000.00</b>	<b>80,000.00</b>

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 应收合并范围外客户	100,000.00	100.00	1,000.00	1.00	99,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1.00</b>	<b>99,000.00</b>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围外客户	100,000.00	1,000.00	1.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1.00</b>

## 5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		1,000.00				1,000.00
<b>合计</b>		<b>1,000.00</b>				<b>1,000.00</b>

## 5.2.3 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

## 5.2.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	277,889.00	100,000.00
商业承兑汇票		100,000.00
<b>合计</b>	<b>277,889.00</b>	<b>200,000.00</b>

## 5.3 应收账款

## 5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	19,199,229.36	23,893,538.97
1 至 2 年	6,981,524.86	11,213,126.35
2 至 3 年	5,220,990.66	5,687,153.61
3 至 4 年	4,867,703.61	3,154,051.60
4 至 5 年	2,602,051.60	2,909,163.64
5 年以上	6,985,493.15	4,249,253.30
<b>小计</b>	<b>45,856,993.24</b>	<b>51,106,287.47</b>
减：坏账准备	17,679,659.51	14,334,604.21
<b>合计</b>	<b>28,177,333.73</b>	<b>36,771,683.26</b>

## 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,856,993.24	100.00	17,679,659.51	38.55	28,177,333.73
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户					
组合 2：应收合并范围外客	45,856,993.24	100.00	17,679,659.51	38.55	28,177,333.73

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
户					
合计	45,856,993.24	100.00	17,679,659.51	38.55	28,177,333.73

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,106,287.47	100.00	14,334,604.21	28.05	36,771,683.26
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户					
组合 2：应收合并范围外客户	51,106,287.47	100.00	14,334,604.21	28.05	36,771,683.26
合计	51,106,287.47	100.00	14,334,604.21	28.05	36,771,683.26

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围外客户	45,856,993.24	17,679,659.51	38.55
合计	45,856,993.24	17,679,659.51	38.55

## 5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,334,604.21	4,911,248.02	1,566,192.72			17,679,659.51
合计	14,334,604.21	4,911,248.02	1,566,192.72			17,679,659.51

## 5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	3,618,575.00		3,618,575.00	7.86	208,052.50
湖北金达晟信息科技有限责任公司	2,508,770.50		2,508,770.50	5.45	250,191.50
山西拓力科技有限公司	1,605,711.64		1,605,711.64	3.49	80,285.58
四川省交通勘察设计研究院有限公司	1,544,620.00	272,580.00	1,817,200.00	3.95	1,817,200.00
贵阳市金阳建设数据服务有限公司	1,527,730.00		1,527,730.00	3.32	76,386.50
<b>合计</b>	<b>10,805,407.14</b>	<b>272,580.00</b>	<b>11,077,987.14</b>	<b>24.05</b>	<b>2,432,116.08</b>

## 5.4 预付款项

## 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,149,098.22	94.94	951,468.39	99.06
1 至 2 年	105,551.09	4.66	9,039.15	0.94
2 至 3 年	9,039.15	0.40		
3 年以上	0.00	0.00		
<b>合计</b>	<b>2,263,688.46</b>	<b>—</b>	<b>960,507.54</b>	<b>—</b>

## 5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
北京恒都律师事务所	1,850,100.00	81.73
北京致远诚铭知识产权代理事务所	98,695.00	4.36
北京鼎佳达知识产权代理事务所 (普通合伙)	41,000.00	1.81
潍坊华成项目管理咨询有限公司	28,440.00	1.26
长沙毅新信息科技有限公司	20,000.00	0.88
<b>合计</b>	<b>2,038,235.00</b>	<b>90.04</b>

## 5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,185,924.75	1,393,017.70
<b>合计</b>	<b>1,185,924.75</b>	<b>1,393,017.70</b>

### 5.5.1 其他应收款

#### 5.5.1.1 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
保证金、押金	570,400.29	538,997.60
员工备用金	664,218.77	485,340.32
代扣代缴	158,799.60	148,282.78
暂付款	592,036.00	
其他	30,861.10	32,629.26
暂借款	63,770.00	846,885.00
借款及利息	8,854,070.77	8,796,006.45
减：坏账准备	9,748,231.78	9,455,123.71
<b>合计</b>	<b>1,185,924.75</b>	<b>1,393,017.70</b>

#### 5.5.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,050,927.24	4,763,028.65
1 至 2 年	3,860,196.13	58,320.72
2 至 3 年	19,600.00	255,216.88
3 至 4 年	251,858.00	5,261,324.00
4 至 5 年	4,341,879.56	328,351.16
5 年以上	409,695.60	181,900.00
<b>小计</b>	<b>10,934,156.53</b>	<b>10,848,141.41</b>
减：坏账准备	9,748,231.78	9,455,123.71
<b>合计</b>	<b>1,185,924.75</b>	<b>1,393,017.70</b>

#### 5.5.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,854,070.77	80.98	8,854,070.77	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	2,080,085.76	19.02	894,161.01	42.99	1,185,924.75
组合 2：应收合并范围外客户	2,080,085.76	19.02	894,161.01	42.99	1,185,924.75
<b>合计</b>	<b>10,934,156.53</b>	<b>/</b>	<b>9,748,231.78</b>	<b>/</b>	<b>1,185,924.75</b>

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,753,699.56	80.69	8,753,699.56	100.00	
其中:					
按组合计提坏账准备	2,094,441.85	19.31	701,424.15	33.49	1,393,017.70
组合 2: 应收合并范围外客户	2,094,441.85	19.31	701,424.15	33.49	1,393,017.70
合计	10,848,141.41	/	9,455,123.71	/	1,393,017.70

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
湖南提灯医疗科技有限公司	8,854,070.77	8,854,070.77	8,753,699.56	8,753,699.56	100.00	资不抵债
合计	8,854,070.77	8,854,070.77	8,138,667.25	8,138,667.25	100.00	/

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围外客户	2,080,085.76	894,161.01	42.99
合计	2,080,085.76	894,161.01	42.99

如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个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	9,455,123.71			9,455,123.71
2023年1月1日余额在本期	9,455,123.71			9,455,123.71
--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	227,574.23		100,371.21	327,945.44
本期转回	34,837.37			34,837.37
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	9,647,860.57		100,371.21	9,748,231.78

## 5.5.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	其他	
按单项计提 坏账准备	8,753,699.56	100,371.21				8,854,070.77
按组合计提 坏账准备的 应收账款	701,424.15	227,574.23	34,837.37			894,161.01
<b>合计</b>	<b>9,455,123.71</b>	<b>327,945.44</b>	<b>34,837.37</b>			<b>9,748,231.78</b>

其中本期坏账准备计提或收回金额重要的：

## 5.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南提灯医疗 科技有限公司	借款及利息	8,854,070.77	单项全额计 提	80.98	8,854,070.77
浙江简治信息 技术有限公司	暂借款	367,036.00	注 1	3.36	367,036.00
刘亚利	备用金	203,340.00	1 年以内	1.86	10,167.00
上海勘测设计 研究院有限公 司	保证金	194,720.00	1-2 年	1.78	19,472.00
林志坚	备用金	180,000.00	注 2	1.65	180,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>9,799,166.77</b>	<b>/</b>	<b>89.63</b>	<b>9,430,745.77</b>

注 1：浙江简治信息技术有限公司 4-5 年 50,000.00 元，5 年以上 317,036.00 元。

注 2：林志坚 3-4 年 100,000.00 元，4-5 年 50,000.00 元，5 年以上 30,000.00 元。

## 5.6 存货



## 5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,142,924.10		1,142,924.10	1,077,801.67		1,077,801.67
委托加工物资	44,137.34		44,137.34	31,683.11		31,683.11
在产品	59,406.81		59,406.81	188,645.04		188,645.04
库存商品	2,348,265.20		2,348,265.20	2,420,013.85		2,420,013.85
发出商品	2,030,361.75		2,030,361.75	50,256.91		50,256.91
合同履约成本	4,141,490.17		4,141,490.17	2,328,755.65		2,328,755.65
<b>合计</b>	<b>9,766,585.37</b>		<b>9,766,585.37</b>	<b>6,097,156.23</b>		<b>6,097,156.23</b>

## 5.7 合同资产

## 5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
附有条件的质量保证金	1,557,275.00	381,989.75	1,175,285.25	1,367,235.00	137,456.75	1,229,778.25
减：计入其他非流动资产	1,358,180.00	363,235.00	994,945.00	1,100,080.00	124,099.00	975,981.00
<b>合计</b>	<b>199,095.00</b>	<b>18,754.75</b>	<b>180,340.25</b>	<b>267,155.00</b>	<b>13,357.75</b>	<b>253,797.25</b>

## 5.7.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	199,095.00	100.00	18,754.75	9.42	180,340.25
其中：组合 1：应收					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方客户					
组合 2: 应收合并范围外客户	199,095.00	100.00	18,754.75	9.42	180,340.25
合计	199,095.00	100.00	18,754.75	9.42	180,340.25

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	267,155.00	100.00	13,357.75	5.00	253,797.25
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户					
组合 2：应收合并范围外客户	267,155.00	100.00	13,357.75	5.00	253,797.25
<b>合计</b>	<b>267,155.00</b>	<b>100.00</b>	<b>13,357.75</b>	<b>5.00</b>	<b>253,797.25</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方客户	199,095.00	9,954.75	5.00
<b>合计</b>	<b>199,095.00</b>	<b>9,954.75</b>	<b>5.00</b>

#### 5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	78,585.37	66,590.35
预缴所得税	81,024.68	
<b>合计</b>	<b>159,610.05</b>	<b>66,590.35</b>

## 5.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
	一、联营企业												
湖南提灯医疗科技有限公司	7,303,552.75	7,303,552.75										7,303,552.75	7,303,552.75
衡阳华信教育科技有限公司	500,000.00	500,000.00										500,000.00	500,000.00
小计	7,803,552.75	7,803,552.75										7,803,552.75	7,803,552.75
合计	7,803,552.75	7,803,552.75										7,803,552.75	7,803,552.75

## 5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,271,969.29	42,564,035.26
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>39,271,969.29</b>	<b>42,564,035.26</b>

## 5.10.1 固定资产

## 5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	40,660,575.01	4,157,085.96	2,171,139.15	1,398,360.75	154,110.00	48,541,270.87
2.本期增加金额			68,160.72	36,804.00		104,964.72
(1) 购置			68,160.72	36,804.00		104,964.72
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			174,988.81	114,135.00		289,123.81
(1) 处置或报废			174,988.81	114,135.00		289,123.81
(2) 其他减少						
4.期末余额	40,660,575.01	4,157,085.96	2,064,311.06	1,321,029.75	154,110.00	48,357,111.78
二、累计折旧						
1.期初余额	2,714,034.82	1,497,869.27	1,206,797.38	488,927.36	69,606.78	5,977,235.61
2.本期增加金额	1,948,304.88	662,481.83	459,835.13	263,151.18	48,801.48	3,382,574.50
(1) 计提	1,948,304.88	662,481.83	459,835.13	263,151.18	48,801.48	3,382,574.50
(2) 合并增加						
3.本期减少金额			166,239.37	108,428.25		274,667.62
(1) 处置或报废			166,239.37	108,428.25		274,667.62
(2) 其他减少						
4.期末余额	4,662,339.70	2,160,351.10	1,500,393.14	643,650.29	118,408.26	9,085,142.49
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	35,998,235.31	1,996,734.86	563,917.92	677,379.46	35,701.74	39,271,969.29
2.期初账面价值	37,946,540.19	2,659,216.69	964,341.77	909,433.39	84,503.22	42,564,035.26

## 5.10.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡山科学城办公楼	30,283,588.10	尚在办理中

## 5.11 无形资产

## 5.11.1 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,150,316.95	1,150,316.95
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,150,316.95	1,150,316.95
二、累计摊销		
1.期初余额	134,203.64	134,203.64
2.本期增加金额	230,063.39	230,063.39
(1) 计提	230,063.39	230,063.39
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	364,267.03	364,267.03
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	786,049.92	786,049.92

2.期初账面价值	1,016,113.31	1,016,113.31
----------	--------------	--------------

## 5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北辰光谷里装修设计费	1,500,000.05		399,999.96		1,100,000.09
衡山科学城办公楼机房建设		356,493.22			356,493.22
合计	1,500,000.05	356,493.22	399,999.96		1,456,493.31

## 5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

## 5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,341,276.43	37,440,619.33	3,709,623.12	23,683,873.52
预计负债	67,477.00	449,846.60	101,860.93	679,072.86
可抵扣亏损				
合计	4,408,753.43	37,890,465.93	3,811,484.05	24,362,946.38

## 5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	117,907.49	786,049.93	152,416.99	1,016,113.27
合计	117,907.49	786,049.93	152,416.99	1,016,113.27

## 5.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	716,425.09	743,311.06
可抵扣亏损	30,593,799.49	23,418,342.72
合计	31,310,224.58	24,161,653.78

## 5.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	75,073.41	75,073.41	
2025 年	3,798,886.66	3,798,886.66	
2026 年	4,140,701.82	4,140,701.82	
2027 年	12,301,057.04	15,403,680.83	
2028 年	10,278,080.56		
合计	30,593,799.49	23,418,342.72	/

## 5.14 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,358,180.00	363,235.00	994,945.00	1,100,080.00	124,099.00	975,981.00



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
产						
预付固定资产购置款	2,858,185.00		2,858,185.00	2,858,185.00		2,858,185.00
合计	4,216,365.00	363,235.00	3,853,130.00	3,958,265.00	124,099.00	3,834,166.00

### 5.15 短期借款

#### 5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,601,996.94	10,211,897.21
合计	2,601,996.94	10,211,897.21

### 5.16 应付账款

#### 5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,005,438.84	9,026,612.63
1 年以上	8,003,242.38	6,818,126.48
合计	18,008,681.22	15,844,739.11

#### 5.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 C	1,056,082.67	未结算
湖南隆辰科技有限公司	299,791.45	未结算
供应商 B	1,544,955.51	未结算
合计	2,900,829.63	

#### 5.16.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

##### 前五名应付账款交易对手方身份信息

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例
1	供应商 B	4,142,860.09	23.00
2	衡阳市衡山科学城投资开发有限公司	2,872,000.00	15.95
3	供应商 C	2,660,286.40	14.77
4	供应商 A	2,444,603.95	13.57
5	杭州合盛科技开发有限公司	1,161,264.68	6.45
合计		13,281,015.12	73.75

### 5.17 预收款项

#### 5.17.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	153,079.75	78,959.67
1 年以上	5,579.01	
合计	158,658.76	78,959.67

## 5.18 合同负债

## 5.18.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	8,425,450.06	6,007,709.50
<b>合计</b>	<b>8,425,450.06</b>	<b>6,007,709.50</b>

## 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
天津市建达科技发展有限公司	1,012,710.82	项目未验收
山东省交通科学研究院	566,037.73	项目未验收
<b>合计</b>	<b>1,578,748.55</b>	

## 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
福建省辰宇昊科技发展有限公司	1,327,433.63	项目未验收
宜春市数字经济产业运营有限公司	852,274.34	项目未验收
<b>合计</b>	<b>2,179,707.97</b>	

## 5.19 应付职工薪酬

## 5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,030,131.40	36,727,478.21	37,705,858.72	8,051,750.89
二、离职后福利-设定提存计划	12,485.37	2,237,780.94	2,239,828.39	10,437.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>9,042,616.77</b>	<b>38,965,259.15</b>	<b>39,945,687.11</b>	<b>8,062,188.81</b>

## 5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,018,625.36	35,328,831.76	36,306,666.24	8,040,790.88
2、职工福利费		28,336.55	28,336.55	
3、社会保险费	7,016.04	1,214,112.11	1,214,802.14	6,326.01
其中：医疗保险费	6,405.78	1,136,491.07	1,137,203.42	5,693.43
工伤保险费	140.76	58,419.91	58,434.17	126.50
生育保险费	469.50	19,201.13	19,164.55	506.08
4、住房公积金	1,170.00	127,476.40	127,346.40	1,300.00
5、工会经费和职工教育经费	3,320.00	28,721.39	28,707.39	3,334.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>9,030,131.40</b>	<b>36,727,478.21</b>	<b>37,705,858.72</b>	<b>8,051,750.89</b>

## 5.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,075.07	2,145,910.02	2,147,863.47	10,121.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	410.30	91,870.92	91,964.92	316.30
<b>合计</b>	<b>12,485.37</b>	<b>2,237,780.94</b>	<b>2,239,828.39</b>	<b>10,437.92</b>

## 5.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,057,232.09	3,410,337.73
企业所得税	19,612.94	2,513,997.70
个人所得税	66,752.97	235,731.33
城市维护建设税	93,875.57	126,493.72
房产税	3,163.43	3,271.84
教育费附加	22,997.97	101,012.22
地方教育费附加	18,973.15	67,033.11
水利基金	1,340.81	616.70
印花税	5,840.16	7,924.07
土地使用税	58.30	58.30
<b>合计</b>	<b>1,289,847.39</b>	<b>6,466,476.72</b>

## 5.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,599,117.45	1,148,880.97
<b>合计</b>	<b>1,599,117.45</b>	<b>1,148,880.97</b>

## 5.21.1 其他应付款

## 5.21.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	0.00	30,000.00
个人往来款	1,575,072.45	1,094,880.97
保证金、押金	24,045.00	24,000.00
<b>合计</b>	<b>1,599,117.45</b>	<b>1,148,880.97</b>

## 5.21.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

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

## 5.21.1.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

前五名其他应付款交易对手方身份信息

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例
1	谢松林	400,000.00	25.01
2	汪敏	162,603.37	10.17
3	邱天龙	38,160.00	2.39
4	朱昌伟	85,646.99	5.36

5	罗志峰	36,737.85	2.30
合计		723,148.21	45.22

## 5.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款（附注 5.24）	639,696.99	597,283.05
合计	639,696.99	597,283.05

## 5.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,114,159.96	5,290,506.14
合计	5,114,159.96	5,290,506.14

## 5.24 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	55,314.87	695,011.86
合计	55,314.87	695,011.86

## 5.24.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	695,011.86	1,292,294.91
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.24）	639,696.99	597,283.05
合计	55,314.87	695,011.86

## 5.25 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	470,596.30	679,072.86	售后维护义务
合计	470,596.30	679,072.86	

## 5.26 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,666,446.00						40,666,446.00

## 5.27 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	1,188,374.82		338,760.00	849,614.82
其他资本公积				
合计	1,188,374.82		338,760.00	849,614.82

其他说明：本期资本公积减少系本公司于 2023 年 5 月 12 日购买了子公司北京星筑创新科技有限公司的少数股东权益，使得本公司对其持股比例增加至 100%，导致合并报表内资本公积-股本溢价减少 338,760.00 元。

## 5.28 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,806,731.54	450,671.99		7,257,403.53
合计	6,806,731.54	450,671.99		7,257,403.53

## 5.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-891,763.41	9,175,031.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-100,666.09
调整后年初未分配利润	-891,763.41	9,074,365.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,928,685.61	-6,577,258.69
减：提取法定盈余公积	450,671.99	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,033,322.30	3,388,870.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,447,072.09	-891,763.41

## 5.30 营业收入和营业成本

## 5.30.1 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	64,097,021.02	18,266,719.09	75,475,732.65	22,776,813.85
其他业务			157,146.87	16,908.91
合计	64,097,021.02	18,266,719.09	75,632,879.52	22,793,722.76

## 5.30.2 营业收入、营业成本信息

## 5.30.2.1 按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	64,097,021.02	18,266,719.09	75,475,732.65	22,776,813.85
产品化软硬件	45,092,546.38	10,830,524.15	49,857,404.75	10,830,690.48
定制开发	10,307,020.15	5,578,397.20	17,661,145.38	10,188,013.39
售后运维服务	8,565,917.15	1,795,350.05	7,957,182.52	1,758,109.98
代理服务费等	131,537.34	62,447.69		
二、其他业务小计			157,146.87	16,908.91
房屋出租			126,486.49	16,908.91
其他			30,660.38	
合计	64,097,021.02	18,266,719.09	75,632,879.52	22,793,722.76

## 5.30.2.2 按收入确认时间分类

收入确认时间	定制开发	产品化软硬件	售后运维服务	代理服务费等
在某一时刻确认	10,307,020.15	45,092,546.38		131,537.30
在某一时间段内确认			8,565,917.15	
合计	10,307,020.15	45,092,546.38	8,565,917.15	131,537.30

## 5.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	439,429.83	410,616.63
教育费附加	187,799.50	175,776.87
地方教育费附加	125,508.01	117,108.34
房产税	218,831.18	195,512.49
土地使用税	7,360.21	4,242.04
车船使用税	24,036.54	89,464.25
印花税	11,220.00	9,120.00
水利基金	7,940.81	7,612.89
<b>合计</b>	<b>1,022,126.08</b>	<b>1,009,453.51</b>

## 5.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,701,050.86	10,481,056.25
办公费	462,756.17	356,783.56
会务费	13,498.11	7,083.02
广告费	320,178.26	253,592.77
交通差旅费	1,528,910.00	1,279,945.42
售后费用	439,795.54	504,974.40
业务招待费	2,114,609.03	1,841,815.75
咨询服务费	100,189.62	56,241.51
租赁费	619,840.30	487,439.56
代理服务费	4,844,916.86	7,022,469.37
折旧费	386,400.18	386,400.18
<b>合计</b>	<b>18,532,144.93</b>	<b>22,677,801.79</b>

## 5.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,909,959.15	12,072,209.35
折旧费	2,287,208.25	2,131,208.66
办公费	2,546,406.19	2,156,110.41
交通差旅费	452,231.29	402,435.63
租赁费	790,248.27	954,424.30
业务招待费	474,131.47	673,752.49
咨询服务费	1,710,285.26	2,108,702.73
绿化费用		69,902.91
装修费	57,300.00	308,932.00
<b>合计</b>	<b>19,227,769.88</b>	<b>20,877,678.48</b>

## 5.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,005,421.07	12,377,072.57
折旧与摊销	446,612.45	457,425.25
材料费	278,075.03	181,465.99
办公费		11,834.34

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发		309,000.00
差旅费	157,781.43	68,900.94
设备费		83,444.32
软件费	332,299.93	96,130.94
其他	4,558.32	35,100.00
<b>合计</b>	<b>12,224,748.23</b>	<b>13,620,374.35</b>

## 5.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	401,730.29	473,558.47
利息收入	-64,123.16	-70,897.09
手续费支出	27,146.77	39,277.36
<b>合计</b>	<b>364,753.90</b>	<b>441,938.74</b>

## 5.36 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	566,210.73	817,185.00
软件产品增值税即征即退税款	9,166,403.58	319,159.69
税费减免	26,199.67	13,746.19
稳岗补贴	15,026.40	153,947.65
个税扣缴手续费	22,952.02	14,469.04
<b>合计</b>	<b>9,796,792.40</b>	<b>1,318,507.57</b>

与日常活动相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
202201月与202202月印花税减半退税到款		81.00	与收益相关
2022年度第二批高新技术企业认定奖补经费	50,000.00		与收益相关
2022年市级“小巨人”企业贷款贴息	6,100.00		与收益相关
2023年3季度企业社保补贴	8,314.02		与收益相关
2023年科技企业培育补贴	50,000.00		与收益相关
武汉失业保险管理办公室支付的失业保险基金		4,039.20	与收益相关
创新券后补助	86,935.60		与收益相关
东湖高新区2022年新经济政策奖补资金 2022年互联网+政策兑现(2021年云服务器 器补贴)	28,000.00		与收益相关
鼓励技术创新平台建设普惠政策兑现	200,000.00		与收益相关
湖南省人力资源和社会保障厅湖南省财 政厅国家税务总局湖南省税务局(留工培 训补贴)		62,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
普惠小微贷款减息让利	20,211.11		与收益相关
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	65,650.00		与收益相关
软件产品增值税即征即退税款	9,166,403.58	319,159.69	与收益相关
2023 年高企认定奖励资金	50,000.00		与收益相关
党费返还		1,185.00	与收益相关
长沙市社保失业中心留工培训补助		2,500.00	与收益相关
衡山科学城管委会付 2021 年争先创优奖励金		100,000.00	与收益相关
税费减免	26,199.67	13,665.19	与收益相关
稳岗、扩岗补贴	15,026.40	96,408.45	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	1,000.00		与收益相关
长沙高新技术产业开发区管理委员会办公室 (CMMI3 级升 5 级的补助资金)		200,000.00	与收益相关
长沙市工业和信息化局、长沙市财政补贴		500,000.00	与收益相关
中共长沙市委办公厅 (党支部的启动经费)		5,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>9,773,840.38</b>	<b>1,304,038.53</b>	

## 5.37 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	-1,000.00	
应收账款坏账损失	-3,345,055.30	-2,668,134.34
其他应收款坏账损失	-293,108.07	-122,997.14
<b>合计</b>	<b>-3,639,163.37</b>	<b>-2,791,131.48</b>

## 5.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-244,533.00	-106,739.75
<b>合计</b>	<b>-244,533.00</b>	<b>-106,739.75</b>

## 5.39 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		-11,284.43
<b>合计</b>		<b>-11,284.43</b>

## 5.40 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	500,000.00		500,000.00
无需支付的应付账款	19,119.44		19,119.44
其他	41,839.88	8,734.63	41,839.88



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	560,959.32	8,734.63	560,959.32

## 5.41 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	20,000.00	3,000.00
非流动资产损坏报废损失	14,456.19		14,456.19
滞纳金、罚款支出	89,722.31	56,749.21	89,722.31
赞助支出	50,000.00		50,000.00
其他	5,303.19	30,106.89	5,303.19
合计	162,481.69	106,856.10	162,481.69

## 5.42 所得税费用

## 5.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	261,261.90	-44,367.21
递延所得税费用	-631,778.88	-455,661.43
合计	-370,516.98	-500,028.64

## 5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	770,332.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,549.89
子公司适用不同税率的影响	-558,505.20
调整以前期间所得税的影响	199,173.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,258.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-465,393.57
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	2,109,554.48
研发费用加计扣除	-1,910,154.53
所得税费用	-370,516.98

## 5.43 现金流量表项目

## 5.43.1 与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,992,286.79	6,942,840.27
其中：利息收入	84,013.54	70,872.33
政府补助收入	516,138.36	984,416.69
保证金及押金	57,325.06	215,883.70
收到的合并范围外的往来款	1,790,147.50	5,626,733.63
其他	544,662.33	44,933.92
支付其他与经营活动有关的现金	18,349,957.58	24,768,657.57
其中：手续费支出	24,481.11	38,575.53
付现销售费用	5,484,890.41	10,265,399.95

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	7,993,916.04	6,376,236.12
付现研发费用	377,991.66	185,077.37
保证金及押金	3,100.00	410,220.00
支付的合并范围外的往来款	4,205,183.50	7,438,526.64
其他	260,394.86	54,621.96

#### 5.44 现金流量表补充资料

##### 5.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,140,849.55	-6,976,831.03
加：信用减值损失	3,639,163.37	2,791,131.48
资产减值准备	244,533.00	106,739.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,382,574.50	3,567,181.55
使用权资产折旧		
无形资产摊销	230,063.39	134,203.64
长期待摊费用摊销	399,999.96	399,999.96
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）	14,456.19	11,284.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	401,730.29	473,558.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-597,269.38	-435,530.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,509.50	152,416.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,669,429.14	-436,857.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	442,664.40	-9,747,686.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,413,566.41	28,627.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,008,393.04	-9,931,762.26
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,205,708.44	8,596,463.36
减：现金的期初余额	8,596,463.36	26,436,891.09
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	-4,390,754.92	-17,840,427.73

##### 5.44.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,205,708.44	8,596,463.36

其中：库存现金	258.31	531.86
可随时用于支付的银行存款	4,205,444.37	8,594,862.16
可随时用于支付的其他货币资金	5.76	1,069.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,205,708.44	8,596,463.36

## 6、合并范围的变更

本年度公司合并范围新增湖南建研信息技术股份有限公司深圳分公司。

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南建研科技有限公司	1000 万元	湖南衡阳	湖南衡阳	软件销售、技术服务	100.00		设立
武汉富思特创新信息技术有限公司	200 万元	湖北武汉	湖北武汉	软件销售、技术服务	60.00		收购
武汉拓路科技开发有限公司	110 万元	湖北武汉	湖北武汉	软件销售、技术服务		48.00	收购
湖南建研智慧云科技有限公司	500 万元	湖南长沙	湖南长沙	研发、技术服务	100.00		设立
湖南建业云网络科技有限公司	500 万元	湖南长沙	湖南长沙	软件销售、技术服务	100.00		设立
北京星筑创新科技有限公司	500 万元	北京市	北京市	软件销售、技术服务		100.00	设立
北京中润华建信息技术有限公司	300 万元	北京市	北京市	软件销售、技术服务	51.00		设立

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

#### 7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉富思特创新信息技术有限公司	40%	-722,971.26	400,000.00	1,821,676.02

## 7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉富思特创新信息技术有限公司	4,013,617.48	2,374,211.84	6,387,829.32	1,782,385.50	51,253.77	1,833,639.27

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉富思特创新信息技术有限公司	5,666,825.68	2,839,773.48	8,506,599.16	1,056,286.36	88,694.61	1,144,980.97

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉富思特创新信息技术有限公司	4,990,001.95	-1,807,428.14	-1,807,428.14	108,922.14

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉富思特创新信息技术有限公司	4,354,212.92	-947,620.83	-947,620.83	-496,762.71

## 7.2 在合营企业或联营企业中的权益

## 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南提灯医疗科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件服务、医疗器械	37.00		权益法

## 7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南提灯医疗科技有限公司	湖南提灯医疗科技有限公司
流动资产	7,846,383.26	5,872,933.71
非流动资产	2,695,136.82	2,799,708.30
资产合计	10,541,520.08	8,672,642.01
流动负债	18,592,838.04	16,975,506.17
负债合计	18,592,838.04	16,975,506.17
少数股东权益	3,900,362.43	3,208,877.54
归属于母公司股东权益	6,641,157.65	5,463,764.47
按持股比例计算的净资产份额	3,900,362.43	3,208,877.54
营业收入	11,189,433.84	7,135,482.25

净利润	-584, 113. 89	-3, 891, 990. 49
-----	---------------	------------------

### 7.2.3 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
湖南提灯医疗科技有限公司	-16, 950, 564. 16	-584, 113. 89	-17, 699, 017. 96

## 8、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。

### 8.1 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 8.1.1 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 8.1.2 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。期末应收账款在合同结算期内,其他应收款中无逾期款项,公司对应收款项已按坏账估计政策计提减值准备。

### 8.2 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 8.3 市场风险

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

### 8.4 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司期末不存在现金流量利率风险。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
曾胡	-	-	-	37.0124	37.0124

### 9.2 本公司的子公司情况

详见“7、在其他主体中的权益”

### 9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
湖南提灯医疗科技有限公司	本公司持股 37%、具有重大影响

### 9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
易小明	董事、副总经理、董事会秘书，持股比例 13.32%
刘祁洋	财务总监，持股比例 0.67%
康荣	董事、副总经理，持股比例 6.98%
何亚辉	公司股东，持股比例 4.44%
李小波	公司股东，持股比例 3.85%
刘野	董事，持股比例 2.61%
罗卫军	董事，持股比例 1.84%
章玉华	监事会主席，持股比例 3.50%
龚雷	监事，持股比例 3.42%
陈扬兴	职工代表监事，持股比例 1.32%
曾谦	副总经理、总工程师，持股比例 0.90%

### 9.5 关联方交易情况

#### 9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司与关联方之间不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

#### 9.5.2 关联租赁情况

报告期内，本公司与关联方之间不存在租赁关联交易。

#### 9.5.3 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾胡	2,600,000.00	2023/12/25	2024/12/25	否
余颖	2,600,000.00	2023/12/25	2024/12/25	否

## 9.5.4 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
湖南提灯医疗科技有限公司	8,318,113.00	2019/01/30	2023/12/31	

## 9.5.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,059,216.00	2,574,020.00

## 9.6 关联方应收应付款项

## 9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
借款及利息	湖南提灯医疗科技有限公司	8,854,070.77	8,854,070.77	8,753,699.56	8,753,699.56
合计		8,854,070.77	8,854,070.77	8,753,699.56	8,753,699.56

## 10、承诺及或有事项

## 10.1 重大承诺事项

资产负债表日不存在的重要承诺

## 10.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 12、母公司财务报表重要项目注释

## 12.1 应收账款

## 12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	18,405,451.19	24,699,217.92
1 至 2 年	8,643,291.47	13,188,260.67
2 至 3 年	8,275,574.98	5,303,653.61
3 至 4 年	4,545,403.61	2,485,056.10
4 至 5 年	2,256,056.10	2,874,863.64

5 年以上	5,592,158.35	2,853,518.50
小计	47,717,935.70	51,404,570.44
减：坏账准备	16,660,892.26	12,358,321.29
合计	31,057,043.44	39,046,249.15

## 12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,717,935.70	100.00	16,660,892.26	34.92	31,057,043.44
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户	7,004,491.81	14.68	1,654,686.40	23.62	5,349,805.41
组合 2：应收合并范围外客户	40,713,443.89	85.32	15,006,205.86	36.86	25,707,238.03
合计	47,717,935.70	100.00	16,660,892.26	34.92	31,057,043.44

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,404,570.44	100.00	12,358,321.29	24.04	39,046,249.15
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户	6,239,015.92	12.14	726,720.90	11.65	5,512,295.02
组合 2：应收合并范围外客户	45,165,554.52	87.86	11,631,600.39	25.75	33,533,954.13
合计	51,404,570.44	100.00	12,358,321.29	24.04	39,046,249.15

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方客户	7,004,491.81	1,654,686.40	23.62
应收合并范围外客户	40,713,443.89	15,006,205.86	36.86
合计	47,717,935.70	16,660,892.26	34.92



## 12.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,358,321.29	5,389,287.13	1,086,716.16			16,660,892.26
合计	12,358,321.29	5,389,287.13	1,086,716.16			16,660,892.26

## 12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南建研科技有限公司	6,774,640.31		6,774,640.31	14.14	1,424,834.90
客户 A	3,618,575.00		3,618,575.00	7.55	208,052.50
湖北金晟息科技有限责任公司	2,144,130.50		2,144,130.50	4.48	216,069.50
山西拓力科技有限公司	1,605,711.64		1,605,711.64	3.35	80,285.58
四川省交通勘察设计研究院有限公司	1,544,620.00	272,580.00	1,817,200.00	3.79	1,817,200.00
合计	15,687,677.45	272,580.00	15,960,257.45	33.32	3,746,442.48

## 12.2 其他应收款

## 12.2.1 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
保证金、押金	534,741.29	506,797.60
员工备用金	664,218.77	484,818.95
代扣代缴	116,285.45	104,965.06
暂付款	11,963,228.16	10,593,827.01
暂借款	63,770.00	846,885.00
借款及利息	8,854,070.77	8,796,006.45
减：坏账准备	11,325,914.23	10,365,344.54
<b>合计</b>	<b>10,870,400.21</b>	<b>10,967,955.53</b>

## 12.2.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,003,304.35	7,499,484.17
1 至 2 年	6,648,859.40	7,814,385.23
2 至 3 年	3,548,057.53	247,855.51
3 至 4 年	244,518.00	5,261,324.00
4 至 5 年	4,341,879.56	328,351.16
5 年以上	409,695.60	181,900.00
<b>小计</b>	<b>22,196,314.44</b>	<b>21,333,300.07</b>
减：坏账准备	11,325,914.23	10,365,344.54
<b>合计</b>	<b>10,870,400.21</b>	<b>10,967,955.53</b>

## 12.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,854,070.77	39.89	8,854,070.77	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	13,342,243.67	60.11	2,471,843.46	18.53	10,870,400.21
组合 1：应收合并范围内客户	10,432,632.94	47.00	1,592,602.12	15.27	8,840,030.82
组合 1：应收合并范围外客户	2,909,610.73	13.11	879,241.34	30.22	2,030,369.39
<b>合计</b>	<b>22,196,314.44</b>	<b>/</b>	<b>11,325,914.23</b>	<b>/</b>	<b>10,870,400.21</b>

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,753,699.56	41.03	8,753,699.56	100.00	
其中：					

按组合计提坏账准备	12,579,600.51	58.97	1,611,644.98	12.81	10,967,955.53
组合 1: 应收合并范围内客户	10,593,827.01	49.66	917,504.58	8.66	9,676,322.43
组合 2: 应收合并范围外客户	1,985,773.50	9.31	694,140.40	34.96	1,291,633.10
<b>合计</b>	<b>21,333,300.07</b>	<b>/</b>	<b>10,365,344.54</b>	<b>/</b>	<b>10,967,955.53</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		期初余额		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
湖南提灯医疗科技有限公司	8,854,070.77	8,854,070.77	8,753,699.56	8,753,699.56	100.00	资不抵债
<b>合计</b>	<b>8,854,070.77</b>	<b>8,854,070.77</b>	<b>8,753,699.56</b>	<b>8,753,699.56</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

如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个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	10,365,344.54			10,365,344.54
2023年1月1日余额在本期	10,365,344.54			10,365,344.54
--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	893,578.63		100,371.21	993,949.84
本期转回	33,380.15			33,380.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	11,225,543.01		100,371.21	11,325,914.23

## 12.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	其他	
按单项计提坏账准备	8,753,699.56	100,371.21				8,854,070.77
按组合计提坏账准备	1,611,644.98	893,578.63	33,380.15			2,471,843.46
<b>合计</b>	<b>10,365,344.54</b>	<b>993,949.84</b>	<b>33,380.15</b>			<b>11,325,914.23</b>

## 12.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南建研科技有限公司	暂借款	6,362,415.27	注 1	28.66	1,199,773.33
湖南提灯医疗科技有限公司	借款及利息	8,854,070.77	单项计提	39.89	8,854,070.77
湖南建业云网络科技有限公司	暂借款	5,008,776.89	注 2	22.57	392,828.78
浙江简治信息技术有限公司	暂借款	367,036.00	注 3	1.65	367,036.00
刘亚利	备用金	203,340.00	1 年以内	0.92	10,167.00
<b>合计</b>		<b>20,795,638.93</b>		<b>93.69</b>	<b>10,823,875.88</b>

说明：注 1：1 年以内 2,451,355.00 元，1-2 年 480,562.50 元，2-3 年 3,430,497.77 元。

注 2：1 年以内 2,553,617.13 元，1-2 年 2,357,000.00 元，2-3 年 98,159.76 元。

注 3：4-5 年 50,000.00 元，5 年以上 317,036.00 元。

## 12.3 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,227,000.00		20,227,000.00
对联营、合营企业投资	7,803,552.75	7,803,552.75	
<b>合计</b>	<b>28,030,552.75</b>	<b>7,803,552.75</b>	<b>20,227,000.00</b>

续

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,750,000.00		19,750,000.00
对联营、合营企业投资	7,803,552.75	7,803,552.75	
<b>合计</b>	<b>27,553,552.75</b>	<b>7,803,552.75</b>	<b>19,750,000.00</b>

## 12.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南建研科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉富思特创新信息技术有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
湖南建业云网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南建研智慧云科技有限公司	3,550,000.00	477,000.00		4,027,000.00		
合计	19,750,000.00	477,000.00		20,227,000.00		

## 12.3.2 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
湖南提灯医疗科技有限公司	7,303,552.75									7,303,552.75	7,303,552.75
衡阳华信教育科技有限公司	500,000.00									500,000.00	500,000.00
合计	7,803,552.75									7,803,552.75	7,803,552.75

## 12.4 营业收入和营业成本

## 12.4.1 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	51,041,586.39	13,621,311.02	61,145,375.77	20,238,760.86
其他业务	290,222.76	225,368.52	320,883.14	225,368.52
合计	51,331,809.15	13,846,679.54	61,466,258.91	20,464,129.38

## 12.4.2 营业收入、营业成本信息

## 12.4.2.1 按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	51,041,586.39	13,621,311.02	61,145,375.77	20,238,760.86
产品化软硬件	41,854,548.78	9,245,530.98	46,519,009.89	11,263,705.44
定制开发	7,643,788.30	3,674,722.70	13,738,785.73	8,873,983.27
售后运维服务	1,411,711.97	638,609.65	887,580.15	101,072.15
代理服务费用	131,537.34	62,447.69		
二、其他业务小计	290,222.76	225,368.52	320,883.14	225,368.52
房屋租赁	290,222.76	225,368.52	290,222.76	225,368.52
其他			30,660.38	
合计	51,331,809.15	13,846,679.54	61,466,258.91	20,464,129.38

## 12.4.2.2 按收入确认时间分类

收入确认时间	定制开发	产品化软硬件	售后运维服务	代理服务费用	房屋租赁
在某一时点确认	7,643,788.30	41,854,548.78		131,537.30	
在某一时段内确认			1,411,711.97		290,222.76
合计	7,643,788.30	41,854,548.78	1,411,711.97	131,537.30	290,222.76

## 12.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	600,000.00	1,200,000.00
合计	600,000.00	1,200,000.00

## 13、补充资料

## 13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(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)	630,388.82	
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		
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	398,477.63	
非经常性损益合计	1,028,866.45	
减：所得税影响额	328.64	
少数股东权益影响额（税后）	72,414.56	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>956,123.25</b>	--

### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.00	0.02	0.02

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  请填写具体原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)(以下简称“解释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”内容自2023年1月1日起执行。	不适用	执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。
财政部于2023年11月9日发布了《企业会计准则解释第17号》(以下简称“解释17号”)，包含了流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露以及售后租回交易的会计处理等三项内容。解释17号自2024年1月1日起施行，其中与售后租回交易的会计处理相关的内容，允许提前执行。	不适用	执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	630,388.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	398,477.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,028,866.45</b>
减：所得税影响数	328.64
少数股东权益影响额(税后)	72,414.56
<b>非经常性损益净额</b>	<b>956,123.25</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用