



六九零六

NEEQ: 874269

湖南六九零六信息科技股份有限公司



年度报告

— 2024 —

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、公司负责人向志明、主管会计工作负责人蒋细珊及会计机构负责人（会计主管人员）蒋细珊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、天职国际会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等法律法规的规定，经国防科工局批准，对于军工资质的具体内容、军品产能、产量、销量、军品产品的名称、型号、规格以及类别、涉军供应商及客户名称以及重大军品合同等信息，公司予以豁免披露或脱密披露。上述信息的脱密披露和豁免披露符合同行业公司信息披露惯例，但可能影响投资者对公司价值的精准判断。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	132

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

释义

释义项目		释义
公司、六九零六、6906	指	湖南六九零六信息科技股份有限公司
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年度
股东大会	指	湖南六九零六信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南六九零六信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南六九零六信息科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司章程》	指	湖南六九零六信息科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司、国联民生证券承销保荐有限公司
律师、律师事务所	指	湖南启元律师事务所
会计师、会计师事务所、审计机构、天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
国防科工局	指	国家国防科技工业局
时空基准	指	一个地球三维立体模型，它包含了地理空间的几何信息和时空分布信息，以数据的形式表示地理要素在真实世界的空间位置及其时变的参考基准。
授时	指	利用无线电波发播标准时间信号的工作。
北斗	指	中国北斗卫星导航系统。
型号	指	“型号”是军用产品的专门代码，与实际产品一一对应。军用产品种类繁多，为方便管理，在军用产品中通过“型谱”进行管理，型谱上每个代码（即“型号”）即对应一个固化产品，该产品的元器件的构成、产品功能、性能、软硬件设计、外观等都已确定不变。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南六九零六信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	向志明	成立时间	2010年6月22日
控股股东	控股股东为泰达（北京）投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为冯章茂、杨运萍，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-通信设备制造(C392)-通信系统设备制造(C3921)		
主要产品与服务项目	军用卫星应用系统的研制、集成及终端设备制造和销售，具体包括特种卫星信息服务保障系统和时空基准体系建设，并可提供覆盖各兵种的军用通用指挥控制系统类装备技术服务保障，以军品业务为主，民用信息化业务为辅。		
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	六九零六	证券代码	874269
挂牌时间	2023年12月28日	分层情况	基础层
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）	87,400,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周婉如	联系地址	湖南省岳阳城陵矶新港区云港路与云欣路交汇处
电话	0730-2280890	电子邮箱	gracea_y@126.com
传真	0730-2280000		
公司办公地址	湖南省岳阳城陵矶新港区云港路与云欣路交汇处	邮政编码	414000
公司网址	www.hn6906.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430600186081303A		

注册地址	湖南省岳阳市城陵矶新港区云港路与云欣路交汇处		
注册资本（元）	87,400,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司以军事作战需求为导向，深耕于国防科技工业领域。公司主营业务为军用卫星应用系统的研制、集成及终端设备制造和销售，具体包括特种卫星信息服务保障系统和时空基准体系建设，并可提供覆盖各兵种的军用通用指挥控制系统类装备技术服务保障，以军品业务为主，民用信息化业务为辅。客户资源主要为军方、航天科技集团、航天科工集团、中国电科集团、中国科学院等单位，被列入航天科技集团、航天科工集团、中国电科集团、中航工业集团等主要军工集团及其下属公司的合格供方名录。凭借在军工行业多年的技术沉淀和经验积累，具备了系统总体设计能力，为我国军事领域提供自主可控、高效稳定的定制化卫星应用解决方案，成为了核心武器装备研制和生产的供应商之一，承担军内多项重点型号建设任务和预研项目等，掌握了特种卫星信息应用增强、地面高精度授时、混合卫星导航抗干扰的关键核心技术。2021年1月，公司某卫星导航抗干扰技术及应用获得中华人民共和国工业和信息化部“国防科学技术进步奖”一等奖。公司取得了22项专利和47项软件著作权，具备较强总体设计能力和核心研发能力。2024年11月，中华人民共和国工业和信息化部公告许可我公司获取“道路机动车辆生产企业”资格，标志我公司正式成为专用车生产企业。

报告期内，公司主要收入来源于军用卫星应用系统、军用通信技术服务和民用信息化服务。报告期内，公司主营业务没有发生变更。报告期后至报告披露日，公司主营业务模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于2023年10月16日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的编号为“GR202343000832”的《高新技术企业证书》，有效期为三年。</p> <p>2、2021年8月，根据工业和信息化部办公厅发布的《关于建议支持的第二批第一年国家级专精特新“小巨人”企业和国家（或省级）中小企业公共服务示范平台名单的公示》，公司被认定为建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>3、2021年1月，公司“某卫星导航抗干扰技术及应用”获得中华人民共和国工业和信息化部“国防科学技术进步奖”一等奖。</p> <p>4、2019年2月，公司“多视角数字航空摄影测量技术”获得湖南省人民政府“湖南省科学技术进步奖”三等奖。</p> <p>5、2019年1月，公司“REAL-3D 二三维重建系统”获得湖南省工业和信息化厅“湖南省国防科学技术进步奖”贰等奖。</p> <p>6、2018年5月，公司“北斗卫星导航抗干扰产品”获得湖南省人民政府“湖南省科学技术进步奖”三等奖。</p> <p>7、2018年1月，公司“北斗卫星导航抗干扰产品”获得湖南省经济</p>

和信息化委员会“湖南省国防科学技术进步奖”叁等奖。
2017年9月，公司“REAL-3D 二三维重建系统”获工业和信息化部等“第二届中国军品两用技术创新应用大赛优胜奖”。

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	232,962,600.24	223,058,863.84	4.44%
毛利率%	13.53%	19.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-56,733,189.11	34,060,382.10	-266.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-59,758,243.26	-29,847,930.91	-100.21%
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）	-17.04%	9.89%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.94%	-8.67%	-
基本每股收益	-0.65	0.39	-266.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,246,585,015.65	1,211,070,589.29	2.93%
负债总计	942,877,684.62	849,761,454.86	10.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	304,670,699.89	361,403,889.00	-15.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.49	4.14	-15.70%
资产负债率%（母公司）	75.04%	69.22%	-
资产负债率%（合并）	75.64%	70.17%	-
流动比率	1.07	1.43	-
利息保障倍数	-4.58	5.21	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,182,440.72	31,161,009.37	-38.44%
应收账款周转率	1.16	1.04	-
存货周转率	1.48	1.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.93%	8.53%	-
营业收入增长率%	4.44%	-32.42%	-
净利润增长率%	-277.76%	70.15%	-

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	137,880,442.80	11.06%	134,622,502.99	11.12%	2.42%
应收票据	3,926,145.48	0.31%	3,114,134.02	0.26%	26.08%
应收账款	209,173,376.38	16.78%	193,180,316.84	15.95%	8.28%
存货	137,606,093.36	11.04%	134,767,912.76	11.13%	2.11%
投资性房地产	119,201,951.60	9.56%	124,160,959.93	10.25%	-3.99%
固定资产	346,008,244.43	27.76%	176,410,624.93	14.57%	96.14%
在建工程	26,178,391.31	2.10%	183,240,301.17	15.13%	-85.71%
短期借款	134,333,387.57	10.78%	73,037,277.77	8.6%	83.92%
应付账款	233,391,989.66	18.72%	179,889,501.22	21.17%	29.74%
长期借款	178,694,438.15	14.33%	250,408,728.89	29.47%	-28.64%
递延收益	136,625,392.23	10.96%	127,903,973.36	15.05%	6.82%

项目重大变动原因

- 1) 固定资产 2024 年末较 2023 年末增加了 96.14%。主要因为临港二期在建工程厂房、公租房、附属设施等资产达到可使用状态，转固定资产所致。
- 2) 在建工程 2024 年末较 2023 年末减少了 85.71%。主要因为临港二期在建工程厂房、公租房、附属设施等资产达到可使用状态，转固定资产所致。
- 3) 短期借款 2024 年末较 2023 年末增加了 83.92%。主要因为公司生产运营需要增加一年期流动资金贷款，且公司偿还了长期借款所致。
- 4) 应付账款 2024 年末较 2023 年末增加了 29.74%。主要因为民用信息化服务业务收入增加新产生供应商应付款。
- 5) 长期借款 2024 年末较 2023 年末减少了 28.64%。主要因为偿还到期项目贷款所致。

(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	232,962,600.24	-	223,058,863.84	-	4.44%
营业成本	201,453,949.94	86.47%	182,134,617.52	81.65%	10.61%
毛利率%	13.53%	-	19.33%	-	-
销售费用	9,908,744.18	4.25%	8,978,515.11	4.03%	10.36%
管理费用	26,892,262.66	11.54%	28,057,850.54	12.58%	-4.15%
研发费用	25,022,614.82	10.74%	20,010,065.77	8.97%	25.05%
财务费用	11,754,141.40	5.05%	6,710,168.13	3.01%	75.17%
其他收益	6,985,961.88	3.00%	13,564,973.94	6.08%	-48.50%
信用减值损失	-26,443,994.16	11.35%	-16,505,019.86	7.40%	60.22%
资产减值损失	-5,320,810.28	2.28%	-4,406,979.35	1.98%	20.74%

资产处置收益	1,795,314.59	0.77%	68,677,763.48	30.79%	-97.39%
--------	--------------	-------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因

- 1) 营业收入 2024 年较 2023 年增加了 4.44%，主要系本年业务持续受市场环境的影响，收入较上年基本一致。
- 2) 营业成本 2024 年较 2023 年增加了 10.61%，主要系本年业务结构调整，民用信息化服务业务增加，该业务毛利率较低。
- 3) 管理费用 2024 年较 2023 年减少了 4.15%，主要系本年减少资本运作产生中介费用所致。
- 4) 研发费用 2024 年较 2023 年增加了 25.05%，主要系本年某大型项目研发投入较大所致。
- 5) 财务费用 2024 年较 2023 年增加了 75.17%，主要系在建工程转固后项目贷款利息费用化以及增加信用证、中企云链等支付手段产生财务费用所致。
- 6) 其他收益 2024 年较 2023 年减少了 48.5%，主要系本期取得计入当期损益的政府补贴减少所致。
- 7) 信用减值损失 2024 年较 2023 年增加了 60.22%，主要系本期收回应收账款较少且贷款年限增加所致。
- 8) 资产减值损失 2024 年较 2023 年增加了 20.74%，主要系根据会计准则，按照原材料的类别、存放年限等信息综合考虑以及在产品余额及订单情况计提存货跌价所致。
- 9) 资产处置损益 2024 年较 2023 年减少了 97.39%，主要系 2023 年产生康王资产收储取得收益所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	221,425,128.52	209,219,062.56	5.83%
其他业务收入	11,537,471.72	13,839,801.28	-16.64%
主营业务成本	188,775,328.30	170,294,229.07	10.85%
其他业务成本	12,678,621.64	11,840,388.45	7.08%

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
军用通信技术服务	97,882,593.99	84,447,875.72	13.73%	16.45%	19.37%	-13.29%
军用卫星应用系统	43,427,942.02	28,333,070.49	34.76%	-40.78%	-52.53%	86.77%
民用信息化服务	80,114,592.51	75,994,382.09	5.14%	54.55%	90.63%	-77.73%
合计	221,425,128.52	188,775,328.30	14.75%	5.83%	10.85%	-20.74%

按地区分类分析

√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
华南地区	586,260.37	478,329.84	18.41%	-27.32%	-27.47%	0.93%
华中地区	78,621,271.46	72,918,661.84	7.25%	-30.98%	-19.92%	-63.85%
华东地区	932,619.33	152,736.37	83.62%	-91.48%	-98.05%	193.62%
西南地区	1,725,229.64	1,507,611.47	12.61%	-70.80%	-67.84%	-38.95%
华北地区	138,430,529.80	113,597,959.04	17.94%	83.49%	77.84%	17.01%
西北地区	1,129,217.92	120,029.74	89.37%	-47.70%	-94.41%	14,795.09%
合计	221,425,128.52	188,775,328.30	14.75%	5.83%	10.85%	-20.74%

收入构成变动的原因

- 1) 军用卫星应用系统受市场环境及行业业务调整影响，业务持续减少；
- 2) 本期民用信息化服务业务增加较大，为公司拓展多种类民用业务所致；
- 3) 军用通信技术服务中试制产品较多，且品种多，导致无法形成规模效应毛利率降低；
- 4) 受业务模式及行业周期影响，部分地区营业收入减少。

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	A2	59,867,405.75	25.70%	否
2	G3	26,666,730.68	11.45%	否
3	湖南港晨建设工程有限公司	19,266,055.05	8.27%	否
4	M1	17,675,720.58	7.59%	否
5	A1	12,956,283.18	5.56%	否
	合计	136,432,195.24	58.56%	-

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 V	11,531,642.76	12.57%	否
2	西安邦普工业自动化有限公司	9,310,818.19	10.15%	否
3	供应商 C	5,744,233.70	6.26%	否
4	供应商 E	3,877,566.37	4.23%	否
5	供应商 W	3,311,821.71	3.61%	否
	合计	33,776,082.73	36.81%	-

(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	19,182,440.72	31,161,009.37	-38.44%
投资活动产生的现金流量净额	-30,763,554.37	-42,173,782.06	27.06%
筹资活动产生的现金流量净额	19,135,303.96	63,241,857.19	-69.74%

现金流量分析

- 1) 经营活动现金流量净额 2024 年较 2023 年减少了 1197.86 万，减少了 38.44%，主要系公司本年度客户回款减少所致。
- 2) 投资活动现金流量净额 2024 年较 2023 年增加了 1141.02 万，增加了 27.06%，主要系公司二期在建工程款进度尾款支付增加所致。
- 3) 筹资活动现金流量净额 2024 年较 2023 年减少了 4410.67 万，减少了 69.74%，主要系公司银行贷款减少所致。

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
湖南零陆电子科技有限公司	控股子公司	软件开发、技术服务、数据处理服务等	5,000,000	1,623,099.49	-5,384,442.22	0	- 2,540,409.69
湖南创越电子科技有限公司	控股子公司	北斗业务相关电子产品研发和制造	10,550,000	49,124,667.59	- 35,041,231.92	2,272,011.19	-881,962.85
湖南六九零六环保科技有限公司	控股子公司	环保设备的销售及环保信息化平台的运维	10,000,000	7,436,920.82	-153,886.49	1,459,764.64	- 2,306,920.05
湖南六九格润节能环保	控股子公司	环保材料的销售额工	20,000,000	2,600,876.06	830,405.35	-262,735.65	-456,594.99

保科技 有限公司		程类业 务					
岳阳市 六九零 六职业 技能培 训学校 有限责 任公司	控股子 公司	职业技 能培训 及技能 鉴定服 务	500,000	0	0	0	0
湖南六 九零六 物业管 理有限 公司	控股子 公司	物业管 理及服 务	2,000,000	3,950,547.39	3,576,979.92	3,952,977.63	1,019,228.21
湖南陆 玖技术 服务员 有限公 司	控股子 公司	弱电工 程、安 防工程 等相关 领域系 统集成 服务	2,000,000	15275682.12	1,378,413.36	21,966,766.98	127,106.27
湖南军 信咨询 服务有 限公司	控股子 公司	信息技 术咨询 服务	2,000,000	0	0	0	47.31
岳阳市 信科贸 易有限 公司	控股子 公司	电子产 品贸易	10,000,000	0	-320	0	0

湖南军信咨询服务有限公司已于 2024 年 8 月 12 日注销。

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
湖南兴园环保科技有限公司	与公司民品业务有关	扩大经营业务
湖南航天神州信息技术有限公司	与公司民品业务有关	扩大经营业务

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度高的风险	公司产品主要应用于军工通信领域，客户主要为特种单位、军工集团科研院所等。报告期内，公司向前五大客户销售额占营业收入的比例较大，客户集中度相对较高。若客户需求发生重大变化，或公司无法满足客户要求，将对公司盈利产生不利影响。
订单取得不连续可能导致公司业绩波动的风险	公司客户主要为特种单位、军工集团等，报告期内，公司营业收入有所下降。受最终用户的具体需求及其每年采购计划和国防需要间歇性调整采购量等因素的影响，订单可能存在年度波动情况，进而导致收入在不同年度具有一定的波动性，导致公司经营业绩存在年度波动的风险。
经营业绩增长放缓风险	公司与同行业国有军工单位相比，公司整体业务规模较小，公司业务的拓展对其研发能力、技术储备、资金实力和运营能力等要求较高，且公司业务能否顺利拓展受到国家宏观战略、国防政策、行业发展状况、市场需求变化、自身实力及市场竞争情况等多重因素的影响，因此，若公司业务拓展不及预期或遇到其他不利因素，公司存在经营业绩增长放缓甚至下滑的风险。
应收账款金额较大的风险	公司下游部分特种单位、军工集团等客户具有项目结算时间较长、年度集中结算等特点，导致公司报告期末应收账款金额较大，较大的应收账款给公司带来了一定的资金压力。若宏观经济环境、客户经营状况发生不利变化，公司将面临流动资金紧张的风险。
不予披露部分信息影响投资者决策的风险	公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等法律法规的规定，经国防科工局批准，对于军工资质的具体内容、军品产能、产量、销量、军品产品的名称、型号、规格以及类别、涉军供应商及客户名称以及重大军品合同等信息，公司予以豁免披露或脱密披露。上述信息的脱密披露和豁免披露符合同行业公司信息披露惯例，但可能影响投资者对公司价值的精准判断。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<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

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	银行存款	冻结	465,124.12	0.04%	诉讼冻结资金
货币资金	银行存款	冻结	10,371,270.11	0.83%	履约保证金及银行承兑汇票保证金
无形资产	土地	抵押	71,051,279.21	5.70%	抵押担保, 公租房出租对象受限、对外出售受限
投资性房地产	房屋	抵押	83,168,403.52	6.67%	抵押担保
固定资产	房屋	抵押	322,738,985.22	25.89%	抵押担保, 公租房出租对象受限、对外出售受限
总计	-	-	487,795,062.18	39.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响

权利受限的资产中抵押的资产是为了公司生产经营办理贷款汇票等所需, 对公司无影响; 货币资金的保证金是开具银行承兑汇票和保函的保证金, 是正常经营所需; 因诉讼案件冻结的银行存款金额较小, 对公司无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	50,826,833	58.15%	-270,000	50,556,833	57.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,065,833.00	13.81%	141,402.00	12,207,235.00	13.97%	
	董事、监事、高管	3,053,000.00	3.49%	80,603.00	3,133,603.00	3.59%	
	核心员工	1,080,000	1.24%	0	1,080,000	1.24%	
有限售条件股份	有限售股份总数	36,573,167	41.85%	270,000	36,843,167	42.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,414,167.00	31.37%	0	27,414,167.00	31.37%	
	董事、监事、高管	9,159,000.00	10.48%	270,000	9,429,000.00	10.79%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		87,400,000	-	0	87,400,000	-	
普通股股东人数						65	

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年公司新任命三位高管，均持有公司股权。公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规定进行了限售。因此报告期内有限售条件股份增加，无限售条件股份减少。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	泰达（北京）投资有限公司	25,000,000	2,141,203	27,141,203	31.0540%	16,666,667	10,474,536	0	0

	司								
2	冯章茂	13,130,000	- 1,999,801	11,130,199	12.7348%	9,847,500	1,282,699	0	0
3	岳阳天投资合伙企业（有限合伙）	7,975,000	0	7,975,000	9.1247%	0	7,975,000	0	0
4	向志明	5,667,000	0	5,667,000	6.4840%	4,250,250	1,416,750	0	0
5	刘建国	4,370,000	0	4,370,000	5.0000%	0	4,370,000	0	0
6	湖南财富同超创业投资有限公司	4,000,000	0	4,000,000	4.5767%	0	4,000,000	0	0
7	史彦杰	4,000,000	-9,397	3,990,603	4.5659%	3,000,000	990,603	0	0
8	赵小兵	3,000,000	0	3,000,000	3.4325%	0	3,000,000	0	0
9	天津海七投资中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	2.2883%	0	2,000,000	0	0
10	邓涛	1,720,000	0	1,720,000	1.9680%	1,290,000	430,000	0	0
	合计	70,862,000	132,005	70,994,005	81.2289%	35,054,417	35,939,588	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

报告期末，泰达（北京）投资有限公司直接持有公司 27,141,203 股，占比 31.054%，为公司控股股东。泰达（北京）投资有限公司，统一社会信用代码：911101076782238735，法定代表人杨运萍，设立日期 2008 年 7 月 22 日，注册资本 10,000 万元。

（二）实际控制人情况

报告期末，冯章茂、杨运萍为公司实际控制人。冯章茂与杨运萍为夫妻关系，冯章茂直接持有公司 12.7348% 的股权，冯章茂、杨运萍通过泰达（北京）投资有限公司控制公司 31.054% 的股权，实际控制人的一致行动人冯星晓直接持有公司 1.5446% 的股权，因此实际控制人合计控制公司 45.33% 的股权。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
向志明	董事长兼总经理	男	1965年7月	2022年9月15日	2025年9月14日	5,667,000	0	5,667,000	6.48%
邓涛	董事	男	1976年3月	2022年9月15日	2025年9月14日	1,720,000	0	1,720,000	1.97%
黄永胜	董事	男	1983年10月	2024年8月26日	2025年9月14日	-	-	-	-
王宇	董事	男	1970年8月	2024年11月4日	2025年9月14日	-	-	-	-
冯章	董事	男	1951年10月	2022年9月15日	2025年9月14日	-	-	-	-
周婉如	董事会秘书	女	1991年8月	2022年9月15日	2025年9月14日	600,000	0	600,000	0.69%
	副总经理			2024年8月26日	2027年8月26日				
蒋细珊	财务总监	女	1990年12月	2022年9月15日	2025年9月14日	125,000	0	125,000	0.14%
万平	副总经理	男	1971年11月	2022年9月15日	2025年9月14日	100,000	0	100,000	0.11%
徐斯	副总经理	男	1987年8月	2024年4月24日	2027年4月23日	150,000	0	150,000	0.17%
屈昭伟	副总经理	男	1990年4月	2024年8月26日	2027年4月23日	210,000	0	210,000	0.24%
黄杰	监事会主席	男	1978年9月	2022年9月15日	2025年9月14日	-	-	-	-
鲁维	监事	男	1988年9月	2022年9月15日	2025年9月14日	-	-	-	-
彭云	监事	男	1996年9月	2024年11月4日	2025年9月14日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄永胜	无	新任	董事	股东会聘任
王宇	无	新任	董事	股东会聘任
彭云	无	新任	监事	股东会聘任
罗义	董事	离任	董事	个人原因
冯章茂	董事	离任	董事	个人原因
史彦杰	监事	离任	监事	个人原因
徐斯	北斗应用事业部总经理	新任	副总经理、北斗应用事业部总经理	董事会聘任
屈昭伟	通信事业部总经理	新任	副总经理、通信事业部总经理	董事会聘任
周婉如	董事会秘书、战略运营中心副总经理	新任	副总经理、董事会秘书、战略运营中心总经理	董事会聘任

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

黄永胜，男，1983年10月生，湖南永州人，无境外永久居住权。毕业于中南财经政法大学，本科学历，北京大学民经学院金融EMBA。从事风险投资、投融资管理十五年经验，曾在中国风险投资研究院、深圳中时鼎诚投资管理有限公司、湖南省股权投资协会、湘投湘江力远投资管理有限公司工作。现任湖南袁梦数字科技有限公司、海南臻中投资有限公司及湖南国科智能研究院执行董事，湖南财富同超创业投资管理股份有限公司董事长兼总经理。目前，黄永胜先生持有公司股份0股，占公司股份的0.00%。黄永胜先生未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中提及的失信联合惩戒对象。

王宇，男，1970年8月生，北京海淀人，无境外永久居住权。曾在京东方科技集团股份有限公司、北京东方万事利安防技术有限公司、北京中原北电科技有限公司、北京同方嘉地科技有限公司、北京飞飒科技有限公司、北京瑞得音信息技术有限公司、安徽濡须投资中心（有限合伙）工作。现任安徽濡须投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。目前，王宇先生持有公司股份0股，占公司股份的0.00%。王宇先生未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中提及的失信联合惩戒对象。

徐斯，男，1987年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历，曾担任湖南六九零六信息科技股份有限公司子公司副总经理，现任湖南六九零六信息科技股份有限公司副总经理、北斗应用事业部总经理、通信事业部副总经理。徐斯先生持有公司股份150,000股，

持股比例为 0.17%。徐斯先生未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中提及的失信联合惩戒对象，不存在《公司法》中规定的不得担任高级管理人员的情形。

屈昭伟，男，1990 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，曾担任湖南六九零六信息科技股份有限公司调试、项目经理、北斗测绘事业部副部长、通信事业部副总经理，现任湖南六九零六信息科技股份有限公司副总经理、通信事业部总经理。屈昭伟先生持有公司股份 210,000 股，持股比例为 0.24%。屈昭伟先生未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中提及的失信联合惩戒对象，不存在《公司法》中规定的不得担任高级管理人员的情形。

周婉如，女，1991 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历，法律职业资格、中级会计职称、证券从业资格。曾担任湖南六九零六信息科技股份有限公司文员、证券事务代表、战略运营中心副总经理，现任湖南六九零六信息科技股份有限公司副总经理、董事会秘书、战略运营中心总经理。目前，周婉如女士持有公司股份 600,000 股，持股比例为 0.686%。周婉如女士未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中提及的失信联合惩戒对象，不存在《公司法》中规定的不得担任高级管理人员的情形。

彭云，男，1996 年 9 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于长春工程学院机械设计制造及其自动化专业，本科学历。2019 年 1 月至今任职湖南六九零六信息科技股份有限公司车辆工程师。目前，彭云先生持有公司股份 0 股，占公司股份的 0.00%。彭云先生未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中提及的失信联合惩戒对象。

(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	78	11	6	83
直接生产人员	283	8	4	300
研发人员	77	54	37	85
销售人员	52	17	9	65
其他人员	67	21	8	71
员工总计	557	111	64	604

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	9	11
本科	207	243
专科	165	183
专科以下	175	166
员工总计	557	604

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司根据业务发展建立了具有竞争力的薪酬体系和晋升机制，公司重视员工的价值贡献，根据组织战略和业务规划，分析中长期技术和业务领域的创新发展，结合员工能力、知识和技能水平，制定相应的提升员工个人价值的内训和外训培养计划。培养计划主要涉及知识培训、技能培训和职业素养培训。公司建立任职资格体系，引导员工关注个人学习成长，提升个体能力和价值，持续开展内聘制度，鼓励公司内部进行职位流动，鼓励员工多渠道发展。公司建立后备干部培养体系，做好团队梯队建设。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 3 人。

(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
郭智俊	无变动	总工程师	-	-	-
邓涛	无变动	副总经理、航天电子信息事业部总经理、副总工程师	1,720,000	0	1,720,000
贾坤	无变动	航天电子信息事业部副总经理、副总工程师	1,000,000	0	1,000,000
熊刚	无变动	技术部部长	50,000	0	50,000
许赞	无变动	技术部副部长	30,000	0	30,000
鲁维	无变动	航天电子信息事业部总师办研发技术	0	0	0
成辉	无变动	航天电子信息事业部研发生产技术主任	0	0	0
马俊	无变动	北斗应用事业部软件组组长	0	0	0
黄杰	无变动	北斗应用事业部副总经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变化。

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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、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。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，管理层继续实行符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，着眼长远和宏观布局，多方面逐步完善公司治理工作。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信，勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

监事会认为，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场的独立经营能力。

1、业务独立情况

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立情况

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的软件著作权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员

均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司设立独立的财务部，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系，制定独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的科学运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	天职业字[2025]22021 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李晓阳 刘洋 4 年 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	20

审计报告

天职业字[2025]22021 号

湖南六九零六信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南六九零六信息科技股份有限公司（以下简称“六九零六”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2024 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了六九零六 2024 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2024 年度的合并经营成果和合并现金流量以及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于六九零六，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

六九零六管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估六九零六的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算六九零六、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督六九零六的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

- 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对六九零六持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致六九零六不能持续经营。

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

6、就六九零六实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	一	137,880,442.80	134,622,502.99
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	二	3,926,145.48	3,114,134.02
应收账款	三	209,173,376.38	193,180,316.84
应收款项融资	四	413,480.00	150,184.56
预付款项	五	12,373,618.53	14,378,669.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六	112,661,250.97	120,860,277.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七	137,606,093.36	134,767,912.76
其中：数据资源			
合同资产	八	14,657,847.34	16,629,297.25
持有待售资产	九		96,654.25
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	十	6,934,785.97	6,457,346.09
流动资产合计		635,627,040.83	624,257,296.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一	4,428,582.17	3,429,521.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	十二	119,201,951.60	124,160,959.93
固定资产	十三	346,008,244.43	176,410,624.93
在建工程	十四	26,178,391.31	183,240,301.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十五	440,790.38	734,650.64
无形资产	十六	71,459,208.47	73,082,620.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	十七	8,004,209.23	5,286,072.80
递延所得税资产	十八	33,379,584.01	19,456,085.38
其他非流动资产	十九	1,857,013.22	1,012,455.69
非流动资产合计		610,957,974.82	586,813,293.06
资产总计		1,246,585,015.65	1,211,070,589.29
流动负债：			
短期借款	二十一	134,333,387.57	73,037,277.77
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	二十二	36,599,604.29	27,487,571.32
应付账款	二十三	233,391,989.66	179,889,501.22
预收款项			
合同负债	二十四	51,930,097.66	54,708,547.50
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	二十五	12,701,701.14	11,896,672.25
应交税费	二十六	1,321,653.39	7,809,017.25
其他应付款	二十七	22,602,778.23	22,234,890.61

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	二十八	93,902,678.70	51,607,601.59
其他流动负债	二十九	9,894,045.15	7,979,201.97
流动负债合计		596,677,935.79	436,650,281.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	三十	178,694,438.15	250,408,728.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	三十一		289,612.64
长期应付款	三十二	26,303,983.89	29,119,653.55
长期应付职工薪酬			
预计负债	三十三	1,769,145.73	3,492,837.98
递延收益	三十四	136,625,392.23	127,903,973.36
递延所得税负债		2,806,788.83	1,896,366.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		346,199,748.83	413,111,173.38
负债合计		942,877,684.62	849,761,454.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三十五	87,400,000.00	87,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三十六	189,294,268.80	189,294,268.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三十七	5,371,896.09	5,371,896.09
一般风险准备			
未分配利润	三十八	22,604,535.00	79,337,724.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		304,670,699.89	361,403,889.00
少数股东权益		-963,368.86	-94,754.57
所有者权益（或股东权益）合计		303,707,331.03	361,309,134.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,246,585,015.65	1,211,070,589.29

法定代表人：向志明

主管会计工作负责人：蒋细珊

会计机构负责人：蒋细珊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		135,681,129.83	130,927,842.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,834,645.48	3,114,134.02
应收账款	一	204,756,958.30	186,492,077.89
应收款项融资		413,480.00	150,184.56
预付款项		10,744,970.90	12,218,976.84
其他应收款	二	153,282,939.17	161,988,286.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		135,415,986.97	132,643,171.56
其中：数据资源			
合同资产		14,657,847.34	16,629,297.25
持有待售资产			96,654.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,527,972.68	6,319,760.97
流动资产合计		665,315,930.67	650,580,386.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三	8,299,184.77	12,739,521.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		71,313,035.05	74,140,501.94
固定资产		345,757,124.87	176,112,387.59
在建工程		26,178,391.31	183,240,301.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		440,790.38	734,650.64
无形资产		71,459,208.47	73,082,620.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用		8,004,209.23	5,286,072.80
递延所得税资产		39,262,237.00	24,888,805.06
其他非流动资产		1,857,013.22	1,012,455.69
非流动资产合计		572,571,194.30	551,237,317.41
资产总计		1,237,887,124.97	1,201,817,703.70
流动负债：			
短期借款		126,150,758.57	73,037,277.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,453,763.89	27,487,571.32
应付账款		236,384,480.49	177,292,139.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,852,830.73	11,047,766.21
应交税费		1,086,577.66	7,464,103.77
其他应付款		25,571,440.09	20,701,116.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		51,172,246.60	53,966,411.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		93,902,678.70	51,607,601.59
其他流动负债		9,652,071.32	7,737,228.14
流动负债合计		594,226,848.05	430,341,215.96
非流动负债：			
长期借款		178,694,438.15	250,408,728.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			289,612.64
长期应付款		26,303,983.89	29,119,653.55
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,769,145.73	3,492,837.98
递延收益		125,114,794.35	116,393,375.48
递延所得税负债		2,806,788.83	1,896,366.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		334,689,150.95	401,600,575.50
负债合计		928,915,999.00	831,941,791.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		87,400,000.00	87,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		189,546,631.97	189,546,631.97

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,371,896.09	5,371,896.09
一般风险准备			
未分配利润		26,652,597.91	87,557,384.18
所有者权益（或股东权益）合计		308,971,125.97	369,875,912.24
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,237,887,124.97	1,201,817,703.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		232,962,600.24	223,058,863.84
其中：营业收入	三十九	232,962,600.24	223,058,863.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		279,431,938.58	248,885,227.25
其中：营业成本	三十九	201,453,949.94	182,134,617.52
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	四十	4,400,225.58	2,994,010.18
销售费用	四十一	9,908,744.18	8,978,515.11
管理费用	四十二	26,892,262.66	28,057,850.54
研发费用	四十三	25,022,614.82	20,010,065.77
财务费用	四十四	11,754,141.40	6,710,168.13
其中：利息费用		12,314,724.90	8,666,684.29
利息收入		683,917.68	2,145,399.20
加：其他收益	四十五	6,985,961.88	13,564,973.94
投资收益（损失以“-”号填列）	四十六	1,272,550.99	933,991.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		999,060.19	916,573.00
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）	四十七	-26,443,994.16	-16,505,019.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	四十八	-5,320,810.28	-4,406,979.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四十九	1,795,314.59	68,677,763.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-68,180,315.32	36,438,366.12
加：营业外收入	五十	112,627.54	129,386.09
减：营业外支出	五十一	627,840.02	75,515.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,695,527.80	36,492,237.15
减：所得税费用	五十二	-10,603,724.40	3,813,226.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,091,803.40	32,679,010.69
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）		-58,091,803.40	32,679,010.69
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）		-1,358,614.29	-1,381,371.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,733,189.11	34,060,382.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-58,091,803.40	32,679,010.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-56,733,189.11	34,060,382.10

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,358,614.29	-1,381,371.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.65	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.65	0.39

法定代表人：向志明

主管会计工作负责人：蒋细珊

会计机构负责人：蒋细珊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	四	225,047,602.82	215,646,116.96
减：营业成本	四	194,393,653.15	177,358,201.68
税金及附加		3,746,854.42	2,572,460.65
销售费用		7,944,703.13	6,574,465.50
管理费用		25,551,841.56	23,227,609.36
研发费用		24,412,823.97	19,564,107.68
财务费用		11,449,339.13	6,904,924.84
其中：利息费用		12,196,372.97	7,966,565.07
利息收入		862,856.88	1,246,003.47
加：其他收益		6,909,507.37	13,460,203.28
投资收益（损失以“-”号填列）		1,272,550.99	933,991.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		999,060.19	916,573.00
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）		-27,760,555.89	-15,645,839.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,270,207.68	-7,906,979.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,795,314.59	68,677,763.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,505,003.16	38,963,486.83
加：营业外收入		96,509.73	115,279.25
减：营业外支出		613,955.21	55,301.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-72,022,448.64	39,023,464.54
减：所得税费用		-11,117,662.37	3,910,436.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,904,786.27	35,113,028.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,904,786.27	35,113,028.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-60,904,786.27	35,113,028.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.70	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.70	0.40

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,887,447.03	285,917,243.59
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		2,434,496.31	9,859,838.19
收到其他与经营活动有关的现金	五十三	52,411,336.66	57,738,895.98
经营活动现金流入小计		281,733,280.00	353,515,977.76
购买商品、接受劳务支付的现金		142,640,153.47	195,349,348.54

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		58,813,177.78	60,155,788.82
支付的各项税费		16,344,701.72	17,549,788.03
支付其他与经营活动有关的现金	五十三	44,752,806.31	49,300,043.00
经营活动现金流出小计		262,550,839.28	322,354,968.39
经营活动产生的现金流量净额		19,182,440.72	31,161,009.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,273,490.80	
取得投资收益收到的现金			17,418.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,891,968.84	3,412,837.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,165,459.64	3,430,255.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,929,014.01	45,604,037.51
投资支付的现金		60,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,929,014.01	45,604,037.51
投资活动产生的现金流量净额		-30,763,554.37	-42,173,782.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
取得借款收到的现金		179,162,814.50	217,560,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,770,000
筹资活动现金流入小计		179,652,814.50	221,330,000.00
偿还债务支付的现金		147,270,000.00	144,478,257.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,947,870.54	13,293,929.69
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		299,640.00	315,956.12
筹资活动现金流出小计		160,517,510.54	158,088,142.81
筹资活动产生的现金流量净额		19,135,303.96	63,241,857.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0
五、现金及现金等价物净增加额	五十四	7,554,190.31	52,229,084.50

加：期初现金及现金等价物余额		119,489,858.26	67,260,773.76
六、期末现金及现金等价物余额	五十四	127,044,048.57	119,489,858.26

法定代表人：向志明

主管会计工作负责人：蒋细珊

会计机构负责人：蒋细珊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,208,844.74	272,273,545.08
收到的税费返还		2,434,496.31	9,859,838.19
收到其他与经营活动有关的现金		42,637,481.45	55,494,404.82
经营活动现金流入小计		260,280,822.50	337,627,788.09
购买商品、接受劳务支付的现金		130,201,337.72	195,131,145.65
支付给职工以及为职工支付的现金		51,332,298.75	52,112,876.18
支付的各项税费		16,603,573.91	16,466,084.89
支付其他与经营活动有关的现金		32,408,506.99	42,383,071.44
经营活动现金流出小计		230,545,717.37	306,093,178.16
经营活动产生的现金流量净额		29,735,105.13	31,534,609.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,273,490.80	
取得投资收益收到的现金			17,418.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,891,968.84	3,241,813.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,165,459.64	3,259,232.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,922,054.01	44,882,574.23
投资支付的现金		60,510,000.00	3,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		93,432,054.01	48,382,574.23
投资活动产生的现金流量净额		-31,266,594.37	-45,123,342.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,980,185.50	217,560,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,770,000.00

筹资活动现金流入小计		170,980,185.50	221,330,000.00
偿还债务支付的现金		147,270,000.00	144,478,257.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,829,518.61	12,593,810.47
支付其他与筹资活动有关的现金		299,640.00	315,956.12
筹资活动现金流出小计		160,399,158.61	157,388,023.59
筹资活动产生的现金流量净额		10,581,026.89	63,941,976.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,049,537.65	50,353,244.25
加：期初现金及现金等价物余额		115,795,197.95	65,441,953.70
六、期末现金及现金等价物余额		124,844,735.60	115,795,197.95

四、本年期末余额	87,400,000.00				189,546,631.97				5,371,896.09		26,652,597.91	308,971,125.97
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

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	87,400,000.00				189,546,631.97				1,860,593.29		55,955,658.95	334,762,884.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,400,000.00				189,546,631.97				1,860,593.29		55,955,658.95	334,762,884.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,511,302.80		31,601,725.23	35,113,028.03
(一) 综合收益总额											35,113,028.03	35,113,028.03
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 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									3,511,302.80		-3,511,302.80	
1. 提取盈余公积									3,511,302.80		-3,511,302.80	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	87,400,000.00				189,546,631.97				5,371,896.09		87,557,384.18	369,875,912.24

湖南六九零六信息科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

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

(二) 公司实际从事的主要经营活动。

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

(三) 母公司以及集团最终母公司的名称。

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

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）应收票据

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

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

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照原应收账款的账龄连续计算的原则计算应收票据账龄。

（十一）应收账款

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

如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损

失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

1. 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用 风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

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

单项计提坏账准备的应收账款

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

坏账准备的计提方法 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

（十二）应收款项融资

详见“本附注三、（九）金融工具 2、金融资产分类和计量”。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十三）其他应收款

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

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

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

单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由

有客观证据表明单项金额其已经发生信用减值的应收款项应进行单项减值测试

坏账准备的计提方法

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以其他应收款形成时间作为判断依据，在各年度进行账龄划分。

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十五) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

3. 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
合同资产	账龄组合

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以合同资产形成时间作为判断依据，在各年度进行账龄划分。

5. 按照单项计提减值准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提减值准备并确认资产减值损失。

（十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

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

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

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

(十八) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计

政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、房屋建筑物。

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

(二十) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（二十一）在建工程

在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费用和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

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

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

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额确认方法

资本化期间:指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间:在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算:(1)借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后金额确定;(2)占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。(3)借款存在折价或溢价,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

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

(二十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件,按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在

市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十四) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十五) 长期待摊费用

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

(二十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十八）预计负债

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

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

（二十九）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入提供劳务、租赁收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

(3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司主要收入确认的具体政策：

- (1) 军用通信技术服务：

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

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

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

- (2) 军用卫星应用系统：

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

（3）民用信息化服务：

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

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

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（三十二）租赁

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

（1）判断依据

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

（2）会计处理方法

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

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	13.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7.00
企业所得税	按应纳税所得额	15.00、20.00
房产税	房产计税余值或租金收入	房产计税余值的 1.2%或租金收入的 12%
教育费附加及地方教育附加	按当期应纳流转税额	3.00、2.00

注 1：不同纳税主体企业所得税适用税率情况：

纳税主体名称	所得税税率(%)
湖南六九零六信息科技股份有限公司	15.00
湖南创越电子科技有限公司	20.00
湖南六九零六物业管理有限公司	20.00
湖南六九零六环保有限公司	20.00
湖南六九格润节能环保科技有限公司	20.00
湖南零陆电子科技有限公司	20.00
湖南陆玖技术服务有限公司	20.00
岳阳市信科贸易有限公司	20.00
岳阳市六九零六职业技能培训学校有限责任公司	20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

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

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）公司研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司湖南零陆电子科技有限公司、湖南创越电子科技有限公司、湖南六九零六环保科技有限公司、湖南六九零六物业管理有限公司、湖南六九格润节能环保科技有限公司、湖南陆玖技术服务有限公司、岳阳市信科贸易有限公司、岳阳市六九零六职业技能培训学校有限责任公司年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元，符合小型微利企业条件。

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

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

企业在 2018 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。本公司享受该政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2024 年 12 月 6 日施行《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司按照《企业会计准则解释第 18 号》的规定进行追溯调整。

该项会计政策变更对 2023 年度合并及母公司财务报表列报的影响如下：

（1）对合并利润表的影响

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2024 年度影响金额	2023 年度影响金额
保证类质保费用	营业成本	1,416,363.80	2,183,078.14
保证类质保费用	销售费用	-1,416,363.80	-2,183,078.14

（2）对母公司利润表的影响

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2024 年度影响金额	2023 年度影响金额
保证类质保费用	营业成本	1,390,365.80	1,955,581.14
保证类质保费用	销售费用	-1,390,365.80	-1,955,581.14

2. 《企业会计准则解释第 17 号》要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。公司财务报告附注六、（五十四）之“3. 供应商融资安排”已按《企业会计准则解释第 17 号》的要求披露 2024 年度与供应商融资安排的相关信息。

3. 财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计的变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本期未发生前期会计差错更正。

（四）2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,524.94	48,055.52
银行存款	126,986,523.63	119,434,979.37
其他货币资金	10,836,394.23	15,139,468.10

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>137,880,442.80</u>	<u>134,622,502.99</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 10,836,394.23 元，其中诉讼冻结资金 465,124.12 元，履约保证金及银行承兑汇票保证金 10,371,270.11 元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,314,803.00	1,219,929.02
商业承兑汇票	2,611,342.48	1,894,205.00
<u>合计</u>	<u>3,926,145.48</u>	<u>3,114,134.02</u>

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日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		
商业承兑汇票		192,303.00
<u>合计</u>		<u>192,303.00</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,405,990.80	100.00	1,479,845.32	27.37	3,926,145.48
其中：银行承兑汇票	1,314,803.00	24.32			1,314,803.00
商业承兑汇票	4,091,187.80	75.68	1,479,845.32	36.17	2,611,342.48
<u>合计</u>	<u>5,405,990.80</u>	<u>100</u>	<u>1,479,845.32</u>		<u>3,926,145.48</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,213,829.02	100.00	99,695.00	3.10	3,114,134.02

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

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	3,355,000.00	1,006,500.00	30.00
3-4年(含4年)	385,349.75	192,674.88	50.00
4-5年(含5年)	350,838.05	280,670.44	80.00
<u>合计</u>	<u>4,091,187.80</u>	<u>1,479,845.32</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	99,695.00	1,380,150.32			1,479,845.32
坏账准备					
<u>合计</u>	<u>99,695.00</u>	<u>1,380,150.32</u>			<u>1,479,845.32</u>

6. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	107,506,944.55	76,818,968.28
1-2年(含2年)	43,382,816.40	91,308,876.86
2-3年(含3年)	71,236,416.72	41,377,248.82
3-4年(含4年)	30,622,861.60	18,105,464.49
4-5年(含5年)	14,101,609.00	37,507.00
5年以上	2,520,536.00	2,483,029.00
<u>小计</u>	<u>269,371,184.27</u>	<u>230,131,094.45</u>

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	60,197,807.89	36,950,777.61
<u>合计</u>	<u>209,173,376.38</u>	<u>193,180,316.84</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	269,371,184.27	100.00	60,197,807.89	22.35	209,173,376.38
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	269,371,184.27	100.00	60,197,807.89	22.35	209,173,376.38
<u>合计</u>	<u>269,371,184.27</u>	<u>100</u>	<u>60,197,807.89</u>		<u>209,173,376.38</u>

接上表：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,506,944.55	5,375,347.23	5.00
1-2 年 (含 2 年)	43,382,816.40	4,338,281.64	10.00
2-3 年 (含 3 年)	71,236,416.72	21,370,925.02	30.00
3-4 年 (含 4 年)	30,622,861.60	15,311,430.80	50.00
4-5 年 (含 5 年)	14,101,609.00	11,281,287.20	80.00
5 年以上	2,520,536.00	2,520,536.00	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>269,371,184.27</u>	<u>60,197,807.89</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
组合计提	36,950,777.61	23,247,030.28			60,197,807.89
合计	<u>36,950,777.61</u>	<u>23,247,030.28</u>			<u>60,197,807.89</u>

4. 期末无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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 (%)	坏账准备 期末余额
应收客户 1	36,833,500.00	100,000.00	36,933,500.00	12.88	19,770,900.00
应收客户 2	29,794,200.00		29,794,200.00	10.39	8,938,260.00
应收客户 3	25,480,964.87	8,929,248.17	34,410,213.04	12.00	1,720,510.65
应收客户 4	16,922,400.00		16,922,400.00	5.90	846,120.00
应收客户 5	14,860,600.00	6,823,720.00	21,684,320.00	7.56	2,845,146.00
合计	<u>123,891,664.87</u>	<u>15,852,968.17</u>	<u>139,744,633.04</u>	<u>48.73</u>	<u>34,120,936.65</u>

(四) 合同资产

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
质保期内的质保金	8,814,708.22	2,268,907.34	6,545,800.88	7,243,463.57 362,173.18 6,881,290.39
未结算项目	8,538,996.27	426,949.81	8,112,046.46	10,261,059.85 513,052.99 9,748,006.86
合计	<u>17,353,704.49</u>	<u>2,695,857.15</u>	<u>14,657,847.34</u>	<u>17,504,523.42</u> <u>875,226.17</u> <u>16,629,297.25</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

3. 按减值计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		减值准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提减值准备	17,353,704.49	100.00	2,695,857.15	15.53			14,657,847.34
其中：按信用风险特征组合	17,353,704.49	100.00	2,695,857.15	15.53			14,657,847.34
计提减值准备的合同资产							
合计	17,353,704.49	100	2,695,857.15				14,657,847.34

接上表：

类别	账面余额		期初余额		减值准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提减值准备	17,504,523.42	100.00	875,226.17	5.00			16,629,297.25
其中：按信用风险特征组合	17,504,523.42	100.00	875,226.17	5.00			16,629,297.25
计提减值准备的合同资产							
合计	17,504,523.42	100	875,226.17				16,629,297.25

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	合同资产	减值准备	
1年以内	10,066,048.59	503,302.43	5.00
1-2年(含2年)	313,000.00	31,300.00	10.00
2-3年(含3年)	6,831,720.00	2,049,516.00	30.00
3-4年(含4年)	8,700.00	4,350.00	50.00
4-5年(含5年)	134,235.90	107,388.72	80.00
合计	17,353,704.49	2,695,857.15	

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	
组合计提	875,226.17	1,820,630.98			2,695,857.15
合计	875,226.17	1,820,630.98			2,695,857.15

5. 本期无实际核销的合同资产。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	413,480.00	150,184.56
<u>合计</u>	<u>413,480.00</u>	<u>150,184.56</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	380,030.88	
<u>合计</u>	<u>380,030.88</u>	

4. 本期无坏账准备计提情况。

5. 本期无实际核销的应收款项融资。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	5,681,072.74	45.91	14,168,470.59	98.54
1-2年(含2年)	6,537,920.00	52.84	107,981.82	0.75
2-3年(含3年)	52,854.40	0.43	24,846.02	0.17
3年以上	101,771.39	0.82	77,371.39	0.54
<u>合计</u>	<u>12,373,618.53</u>	<u>100</u>	<u>14,378,669.82</u>	<u>100</u>

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合计数的比例 (%)
西安华瑞恒泰信息技术有限公司	3,000,000.00	24.25
预付供应商 1	1,500,000.00	12.12
岳阳博锐科技有限公司	757,430.91	6.12
广东天珩通电子科技有限公司	441,312.71	3.57
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	410,735.82	3.32
<u>合计</u>	<u>6,109,479.44</u>	<u>49.38</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,661,250.97	120,860,277.65
<u>合计</u>	<u>112,661,250.97</u>	<u>120,860,277.65</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内小计	3,811,901.50	118,533,597.35
1-2年(含2年)	112,037,444.77	5,987,409.02
2-3年(含3年)	3,139,125.28	4,049,616.78
3-4年(含4年)	3,199,938.48	
4-5年(含5年)		149,801.52
5年以上	149,801.52	
<u>小计</u>	<u>122,338,211.55</u>	<u>128,720,424.67</u>
减: 坏账准备	9,676,960.58	7,860,147.02
<u>合计</u>	<u>112,661,250.97</u>	<u>120,860,277.65</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地处置款	103,495,007.31	103,495,007.31
单位往来及其他	17,178,578.10	22,209,970.45
保证金及押金	1,506,743.21	1,574,879.62
备用金	157,882.93	1,440,567.29
<u>小计</u>	<u>122,338,211.55</u>	<u>128,720,424.67</u>
减: 坏账准备	9,676,960.58	7,860,147.02
<u>合计</u>	<u>112,661,250.97</u>	<u>120,860,277.65</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	103,495,007.31	84.60	5,940,613.42	5.74	97,554,393.89
按组合计提坏账准备	18,843,204.24	15.40	3,736,347.16	19.83	15,106,857.08
其中：按信用风险特征					
组合计提坏账准备的其他应收款	18,843,204.24	15.40	3,736,347.16	19.83	15,106,857.08
合计	122,338,211.55	100	9,676,960.58		112,661,250.97

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	128,720,424.67	100.00	7,860,147.02	6.11	120,860,277.65
其中：按信用风险特征					
组合计提坏账准备的其他应收款	128,720,424.67	100.00	7,860,147.02	6.11	120,860,277.65
合计	128,720,424.67	100	7,860,147.02		120,860,277.65

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
岳阳经济开发区土地储备中心	103,495,007.31	5,940,613.42	5.74	应收政府土地处置款，预计 2026 年回款
合计	103,495,007.31	5,940,613.42		

组合计提项目：按信用风险特征组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	3,811,901.50	190,595.07	5.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	8,542,437.46	854,243.75	10.00
2-3年(含3年)	3,139,125.28	941,737.58	30.00
3-4年(含4年)	3,199,938.48	1,599,969.24	50.00
5年以上	149,801.52	149,801.52	100.00
<u>合计</u>	<u>18,843,204.24</u>	<u>3,736,347.16</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 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)	
2024年1月1日余额	5,755,679.87	2,104,467.15		<u>7,860,147.02</u>
2024年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	873,285.82	943,527.74		<u>1,816,813.56</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	<u>6,628,965.69</u>	<u>3,047,994.89</u>		<u>9,676,960.58</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	7,860,147.02	1,816,813.56			9,676,960.58
坏账准备					
<u>合计</u>	<u>7,860,147.02</u>	<u>1,816,813.56</u>			<u>9,676,960.58</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
岳阳经济开发区土地 储备中心	103,495,007.31	84.60	土地处置款	1-2年	5,940,613.42
其他应收款 1	4,682,464.70	3.83	单位往来及其他	1-2年	468,246.47
其他应收款 2	455,700.00	0.37	保证金及押金	2-3年	136,710.00
其他应收款 3	358,400.00	0.29	保证金及押金	注 1	20,020.00
其他应收款 4	278,191.11	0.23	单位往来及其他	1年以内	13,909.56
合计	109,269,763.12	89.32			6,579,499.45

注1：1年以内350,000.00元，2-3年8,400.00元。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	54,805,663.39	3,391,837.31	51,413,826.08
在产品	96,542,376.85	11,977,844.58	84,564,532.27
发出商品	1,627,735.01		1,627,735.01
合计	152,975,775.25	15,369,681.89	137,606,093.36

接上表：

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

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,004,532.51	1,387,304.80				3,391,837.31
在产品	13,780,769.83	2,047,201.19		3,850,126.44		11,977,844.58
发出商品						

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	15,785,302.34	3,434,505.99		3,850,126.44		15,369,681.89

3. 存货跌价准备情况

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

4. 存货期末余额不存在含有借款费用资本化的情况。

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
持有待售资产		96,654.25
合计		96,654.25

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	6,934,785.97	6,457,346.09
合计	6,934,785.97	6,457,346.09

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
湖南航天神舟信息技术有限公司	189,225.69		
湖南兴园环保科技有限公司	3,240,296.29		
合计	3,429,521.98		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权益变动	
联营企业				
湖南航天神舟信息技术有限公司	-836.00			

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权益变动	
湖南兴园环保科技有限公司	999,896.19			
<u>合计</u>	<u>999,060.19</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
湖南航天神舟信息技术有限公司			188,389.69	
湖南兴园环保科技有限公司			4,240,192.48	
<u>合计</u>			<u>4,428,582.17</u>	

（十二）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>149,519,143.22</u>	<u>3,472,460.00</u>	<u>152,991,603.22</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>149,519,143.22</u>	<u>3,472,460.00</u>	<u>152,991,603.22</u>
二、累计折旧和累计摊销			
销			
1. 期初余额	<u>28,043,584.67</u>	<u>787,058.62</u>	<u>28,830,643.29</u>
2. 本期增加金额	<u>4,889,559.17</u>	<u>69,449.16</u>	<u>4,959,008.33</u>
(1) 计提或摊销	4,889,559.17	69,449.16	<u>4,959,008.33</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>32,933,143.84</u>	<u>856,507.78</u>	<u>33,789,651.62</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>116,585,999.38</u>	<u>2,615,952.22</u>	<u>119,201,951.60</u>
2. 期初账面价值	<u>121,475,558.55</u>	<u>2,685,401.38</u>	<u>124,160,959.93</u>

注：截至 2024 年 12 月 31 日，抵押的投资性房地产账面价值为 83,168,403.52 元，抵

押情况详见本附注“六、(二十)所有权或使用权受限资产”。

2. 期末无公允价值计量的投资性房地产。

3. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	346,008,244.43	176,410,624.93
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>346,008,244.43</u>	<u>176,410,624.93</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>196,319,808.20</u>	<u>16,018,547.62</u>	<u>2,199,923.23</u>	<u>13,272,301.09</u>	<u>7,408,017.22</u>	<u>235,218,597.36</u>
2. 本期增加金额	<u>167,572,377.01</u>	<u>9,752,835.92</u>	<u>137,161.21</u>	<u>3,983,225.27</u>	<u>2,973,064.36</u>	<u>184,418,663.77</u>
(1) 购置		443,352.61	137,161.21	3,659,326.62	2,973,064.36	<u>7,212,904.80</u>
(2) 在建工程转入	167,572,377.01	9,309,483.31		323,898.65		<u>177,205,758.97</u>
3. 本期减少金额				<u>63,960.00</u>	<u>33,794.51</u>	<u>97,754.51</u>
(1) 处置或报废				63,960.00	33,794.51	<u>97,754.51</u>
4. 期末余额	<u>363,892,185.21</u>	<u>25,771,383.54</u>	<u>2,337,084.44</u>	<u>17,191,566.36</u>	<u>10,347,287.07</u>	<u>419,539,506.62</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	<u>33,604,195.41</u>	<u>7,033,156.64</u>	<u>1,746,592.88</u>	<u>10,274,995.96</u>	<u>6,149,031.54</u>	<u>58,807,972.43</u>
2. 本期增加金额	<u>10,657,468.79</u>	<u>2,088,535.55</u>	<u>116,265.78</u>	<u>1,191,831.66</u>	<u>761,991.21</u>	<u>14,816,092.99</u>
(1) 计提	10,657,468.79	2,088,535.55	116,265.78	1,191,831.66	761,991.21	<u>14,816,092.99</u>
3. 本期减少金额				<u>60,762.00</u>	<u>32,041.23</u>	<u>92,803.23</u>
(1) 处置或报废				60,762.00	32,041.23	<u>92,803.23</u>
4. 期末余额	<u>44,261,664.20</u>	<u>9,121,692.19</u>	<u>1,862,858.66</u>	<u>11,406,065.62</u>	<u>6,878,981.52</u>	<u>73,531,262.19</u>
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>319,630,521.01</u>	<u>16,649,691.35</u>	<u>474,225.78</u>	<u>5,785,500.74</u>	<u>3,468,305.55</u>	<u>346,008,244.43</u>
2. 期初账面价值	<u>162,715,612.79</u>	<u>8,985,390.98</u>	<u>453,330.35</u>	<u>2,997,305.13</u>	<u>1,258,985.68</u>	<u>176,410,624.93</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	44,212,399.75	1,174,049.04		43,038,350.71	
合计	<u>44,212,399.75</u>	<u>1,174,049.04</u>		<u>43,038,350.71</u>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	135,850,773.58
合计	<u>135,850,773.58</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	57,015,798.96	正在办理中
合计	<u>57,015,798.96</u>	

(5) 截至 2024 年 12 月 31 日，固定资产抵押担保，公租房出租对象受限、对外出售受限的具体情况详见本附注“六、(二十) 所有权或使用权受限资产”。

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,178,391.31	183,240,301.17
工程物资		
合计	<u>26,178,391.31</u>	<u>183,240,301.17</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
琵琶王立交桥东南角入青年东路 北侧棚改项目	26,178,391.31		26,178,391.31
临港二期-1-3#系统集成厂房			
临港二期-1-3#装车厂房			
临港二期-公租房			
临港二期-消防工程			

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
临港二期-园林景观			
临港二期-电梯安装			
临港二期-附属设施			
<u>合计</u>	<u>26,178,391.31</u>		<u>26,178,391.31</u>

接上表：

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金额	期末余额
琵琶王立交桥东南角入 青年东路北侧棚改项目	27,123,140.31	17,295,348.93	8,883,042.38			26,178,391.31
临港二期-1、3#系统集成 厂房	37,928,149.38	34,698,162.33	390,761.58	35,088,923.91		
临港二期-1-3#装车厂房	57,648,559.53	57,042,857.94	811,332.97	57,854,190.91		
临港二期-公租房	57,785,155.06	56,873,696.57	5,552,100.74	62,425,797.31		
临港二期-消防工程	3,661,380.70	2,942,007.52		2,942,007.52		
临港二期-园林景观	2,565,396.80	2,148,401.04		2,148,401.04		
临港二期-电梯安装	1,509,548.93	1,328,686.14	39,769.91	1,368,456.05		-0.00
临港二期-附属设施	14,044,869.34	10,911,140.70	385,814.26	11,296,954.96		-0.00
临港二期-厂房配电工程	3,894,154.26		4,081,027.27	4,081,027.27		
<u>合计</u>	<u>206,160,354.31</u>	<u>183,240,301.17</u>	<u>20,143,849.11</u>	<u>177,205,758.97</u>		<u>26,178,391.31</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入	工程进度	利息资本化	其中：	本期利息资本化率	资金来源
	占预算的比例 (%)	(%)	累计金额	本期利息资本化金额	(%)	
琵琶王立交桥东南角入	96.52	96.52				自有资金
青年东路北侧棚改项目						
临港二期-1、3#系统集成 厂房	92.51	100.00	2,165,046.32	173,267.70	3.90	银行贷款+自有资金
临港二期-1-3#装车厂房	100.36	100.00	3,592,588.84	291,960.08	3.90	银行贷款+自有资金
临港二期-公租房	108.03	100.00	2,176,298.30	176,922.42	3.90	银行贷款+自有资金
临港二期-消防工程	80.35	100.00				自有资金
临港二期-园林景观	83.75	100.00				自有资金
临港二期-电梯安装	90.65	100.00				自有资金
临港二期-附属设施	80.43	100.00				自有资金
临港二期-厂房配电工程	104.83	100.00				自有资金
<u>合计</u>			<u>7,933,933.46</u>	<u>642,150.20</u>		

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>881,580.77</u>	<u>881,580.77</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>881,580.77</u>	<u>881,580.77</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>146,930.13</u>	<u>146,930.13</u>
2. 本期增加金额	<u>293,860.26</u>	<u>293,860.26</u>
(1) 计提	293,860.26	<u>293,860.26</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>440,790.39</u>	<u>440,790.39</u>
三、减值准备		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>440,790.38</u>	<u>440,790.38</u>

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初账面价值	<u>734,650.64</u>	<u>734,650.64</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>79,960,260.00</u>	<u>514,655.20</u>	<u>80,474,915.20</u>
2. 本期增加金额	<u>30,386.50</u>	<u>8,300.90</u>	<u>38,687.40</u>
(1) 购置	30,386.50	8,300.90	<u>38,687.40</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>79,990,646.50</u>	<u>522,956.10</u>	<u>80,513,602.60</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>7,298,554.36</u>	<u>93,740.30</u>	<u>7,392,294.66</u>
2. 本期增加金额	<u>1,610,426.45</u>	<u>51,673.02</u>	<u>1,662,099.47</u>
(1) 计提	1,610,426.45	51,673.02	<u>1,662,099.47</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>8,908,980.81</u>	<u>145,413.32</u>	<u>9,054,394.13</u>
三、减值准备			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>71,081,665.69</u>	<u>377,542.78</u>	<u>71,459,208.47</u>
2. 期初账面价值	<u>72,661,705.64</u>	<u>420,914.90</u>	<u>73,082,620.54</u>

注：2024年12月31日抵押、公租房出租对象受限、对外出售受限的无形资产净值为71,051,279.21元，期末无形资产-土地使用权抵押情况详见本附注“六、(二十)所有权或使用权受限资产”。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	4,010,316.80	不动产权证正在办理中
<u>合计</u>	<u>4,010,316.80</u>	

(十七) 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
办公楼八楼装修	809,388.21		228,074.11		581,314.10
办公楼三楼装修	2,078,848.25	19,516.04	494,929.48		1,603,434.81
3#系统集成厂房2—6层装修	2,397,836.34		479,567.28		1,918,269.06
湖南省公务车管理信息平台监 管运营服务 ICT 项目		4,679,463.68	778,272.42		3,901,191.26
<u>合计</u>	<u>5,286,072.80</u>	<u>4,698,979.72</u>	<u>1,980,843.29</u>		<u>8,004,209.23</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,823,435.41	12,850,272.00	61,380,767.70	8,965,171.53
预计负债	1,769,145.73	265,371.86	3,492,837.98	523,925.70
政府补助	75,670,051.29	11,350,507.69	65,880,962.98	9,882,144.45
租赁负债	289,598.01	43,439.70	565,624.65	84,843.70
可抵扣亏损	58,750,249.15	8,812,537.37		
合并抵销内部未实现利润	383,035.93	57,455.39		
<u>合计</u>	<u>222,685,515.52</u>	<u>33,379,584.01</u>	<u>131,320,193.31</u>	<u>19,456,085.38</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧加速扣除纳税	18,271,135.14	2,740,670.27	11,907,795.75	1,786,169.36
使用权资产	440,790.38	66,118.56	734,650.64	110,197.60
<u>合计</u>	<u>18,711,925.52</u>	<u>2,806,788.83</u>	<u>12,642,446.39</u>	<u>1,896,366.96</u>

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	3,697,004.19	224,993.90
可抵扣亏损	22,856,030.21	20,149,327.82
<u>合计</u>	<u>26,553,034.40</u>	<u>20,374,321.72</u>

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
2023 年		1,397,477.00	
2024 年		600,979.60	
2025 年	3,779,367.71	3,779,367.71	
2026 年	2,664,173.34	2,664,173.34	
2027 年	6,558,450.74	6,558,450.74	
2028 年	5,066,931.94	5,148,879.43	
2029 年	4,787,106.48		
<u>合计</u>	<u>22,856,030.21</u>	<u>20,149,327.82</u>	

(十九) 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
预付工程款	279,691.41		279,691.41	354,800.00		354,800.00
一年以上的 质保金	1,677,608.58	100,286.77	1,577,321.81	692,269.15	34,613.46	657,655.69
<u>合计</u>	<u>1,957,299.99</u>	<u>100,286.77</u>	<u>1,857,013.22</u>	<u>1,047,069.15</u>	<u>34,613.46</u>	<u>1,012,455.69</u>

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,836,394.23	10,836,394.23	保证金、 冻结资金	保函保证金、履约保证金 及诉讼冻结
投资性房地产	106,256,094.91	83,168,403.52	抵押	抵押担保
固定资产	364,645,619.85	322,738,985.22	抵押	抵押担保，公租房出租对 象受限、对外出售受限
无形资产	79,960,260.00	71,051,279.21	抵押	抵押担保，公租房出租对 象受限、对外出售受限
在建工程				
<u>合计</u>	<u>561,698,368.99</u>	<u>487,795,062.18</u>		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,132,644.73	15,132,644.73	冻结	保函保证金和开票保证金等
投资性房地产	106,256,094.99	86,492,667.91	抵押	抵押担保

项目	期初			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
固定资产	63,537,176.29	54,439,390.56	抵押	抵押担保, 公租房出租对象受限、对外出售受限
无形资产	51,273,460.00	48,474,549.07	抵押	抵押担保, 公租房出租对象受限、对外出售受限
在建工程	165,944,952.24	165,944,952.24	抵押	抵押担保
合计	<u>402,144,328.25</u>	<u>370,484,204.51</u>		

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	134,231,564.00	43,970,000.00
保证借款		29,000,000.00
应计利息	101,823.57	67,277.77
合计	<u>134,333,387.57</u>	<u>73,037,277.77</u>

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,103,521.49	8,259,224.21
商业承兑汇票	496,082.80	19,228,347.11
合计	<u>36,599,604.29</u>	<u>27,487,571.32</u>

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	207,614,552.02	152,202,675.67
工程及设备款	7,370,362.61	17,911,841.17
技术服务费及其他	18,407,075.03	9,774,984.38
合计	<u>233,391,989.66</u>	<u>179,889,501.22</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京北斗星通导航技术股份有限公司	12,311,438.50	合同约定按项目进度付款
广州海格通信集团股份有限公司	9,715,196.40	合同约定按项目进度付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付供应商 1	7,648,362.83	合同约定按项目进度付款
长沙湘计海盾科技有限公司	5,509,397.00	合同约定按项目进度付款
<u>合计</u>	<u>35,184,394.73</u>	

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	51,930,097.66	54,708,547.50
<u>合计</u>	<u>51,930,097.66</u>	<u>54,708,547.50</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合同负债客户 1	38,917,400.00	合同在执行中
<u>合计</u>	<u>38,917,400.00</u>	

3. 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,881,525.85	55,175,417.89	54,373,486.79	12,683,456.95
二、离职后福利中-设定提存计划负债	15,146.40	4,011,652.84	4,008,555.05	18,244.19
<u>合计</u>	<u>11,896,672.25</u>	<u>59,187,070.73</u>	<u>58,382,041.84</u>	<u>12,701,701.14</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,020,746.06	46,821,317.19	45,814,268.24	10,027,795.01
二、职工福利费	18,351.00	3,827,462.17	3,813,575.43	32,237.74
三、社会保险费	6,329.20	2,397,214.67	2,382,350.35	21,193.52
其中：医疗保险费	6,329.20	2,024,096.17	2,010,250.12	20,175.25
工伤保险费		373,118.50	372,100.23	1,018.27
四、住房公积金	2,575,550.42	1,875,104.50	2,050,530.50	2,400,124.42
五、工会经费和职工教育经费	260,549.17	254,319.36	312,762.27	202,106.26

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>11,881,525.85</u>	<u>55,175,417.89</u>	<u>54,373,486.79</u>	<u>12,683,456.95</u>

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	14,554.91	3,846,836.32	3,843,863.68	17,527.55
2. 失业保险费	591.49	164,816.52	164,691.37	716.64
<u>合计</u>	<u>15,146.40</u>	<u>4,011,652.84</u>	<u>4,008,555.05</u>	<u>18,244.19</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	482,221.21	
教育费附加及地方教育附加	348,493.47	1,591.69
增值税	114,479.39	289,631.48
企业所得税	84,051.97	7,125,414.43
代扣代缴个人所得税	49,293.65	50,208.34
其他	243,113.70	342,171.31
<u>合计</u>	<u>1,321,653.39</u>	<u>7,809,017.25</u>

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,602,778.23	22,234,890.61
<u>合计</u>	<u>22,602,778.23</u>	<u>22,234,890.61</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	20,823,523.79	17,031,533.74
保证金及押金	728,185.28	2,179,113.86
其他	1,051,069.16	3,024,243.01
<u>合计</u>	<u>22,602,778.23</u>	<u>22,234,890.61</u>

(2) 期末账龄超过 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
李卓鹏	7,925,000.00	出资参与便民中心建设协议，建成后拥有运营权
<u>合计</u>	<u>7,925,000.00</u>	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	92,320,000.00	50,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,293,080.69	1,331,589.58
1 年内到期的租赁负债	289,598.01	276,012.01
<u>合计</u>	<u>93,902,678.70</u>	<u>51,607,601.59</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期票据	192,303.00	1,419,929.02
待转销项税额	1,465,729.27	1,077,440.67
净额法确认进项税金	8,236,012.88	5,481,832.28
<u>合计</u>	<u>9,894,045.15</u>	<u>7,979,201.97</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证及抵押借款	69,040,000.00	122,160,000.00	3.35%-3.80%
保证借款	90,000,000.00	128,000,000.00	1.80%-3.50%
抵押借款	19,431,250.50		3.25%
应计利息	223,187.65	248,728.89	
<u>合计</u>	<u>178,694,438.15</u>	<u>250,408,728.89</u>	

(三十一) 租赁负债

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

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
公租房长期租赁押金	19,793,477.78	21,707,311.66
车库杂物间长期租赁押金	4,122,302.12	4,351,101.10
预留改制费	2,388,203.99	3,061,240.79
<u>合计</u>	<u>26,303,983.89</u>	<u>29,119,653.55</u>

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,769,145.73	3,210,546.43
亏损合同		282,291.55
<u>合计</u>	<u>1,769,145.73</u>	<u>3,492,837.98</u>

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	127,903,973.36	10,800,000.00	2,078,581.13	136,625,392.23	财政拨款
<u>合计</u>	<u>127,903,973.36</u>	<u>10,800,000.00</u>	<u>2,078,581.13</u>	<u>136,625,392.23</u>	

(三十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>87,400,000.00</u>						<u>87,400,000.00</u>
	<u>0</u>						
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	87,400,000.00						<u>87,400,000.00</u>
	0						
其中：境内法人持股	43,977,667.00				1,675,361.00	<u>1,675,361.00</u>	<u>45,653,028.00</u>
	0						
境内自然人持股	43,422,333.00				-	-	<u>41,746,972.00</u>
	0				1,675,361.00	<u>1,675,361.00</u>	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股							
份							

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>87,400,000.00</u>						<u>87,400,000.00</u>
		<u>0</u>					

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	189,294,268.80			189,294,268.80
<u>合计</u>	<u>189,294,268.80</u>			<u>189,294,268.80</u>

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,371,896.09			5,371,896.09
<u>合计</u>	<u>5,371,896.09</u>			<u>5,371,896.09</u>

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	79,337,724.11	48,788,644.81
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	79,337,724.11	48,788,644.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-56,733,189.11	34,060,382.10
减: 提取法定盈余公积		3,511,302.80
期末未分配利润	<u>22,604,535.00</u>	<u>79,337,724.11</u>

(三十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,425,128.52	188,775,328.30	209,219,062.56	170,294,229.07
其他业务	11,537,471.72	12,678,621.64	13,839,801.28	11,840,388.45

合计 232,962,600.24 201,453,949.94 223,058,863.84 182,134,617.52

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
商品类型		
其中：军用通信技术服务	97,882,593.99	84,447,875.72
军用卫星应用系统	43,427,942.02	28,333,070.49
民用信息化服务	80,114,592.51	75,994,382.09
合计	<u>221,425,128.52</u>	<u>188,775,328.30</u>
按经营地区分类：		
华北地区	138,430,529.80	113,597,959.04
华东地区	932,619.33	152,736.37
华南地区	586,260.37	478,329.84
华中地区	78,621,271.46	72,918,661.84
西北地区	1,129,217.92	120,029.74
西南地区	1,725,229.64	1,507,611.47
合计	<u>221,425,128.52</u>	<u>188,775,328.30</u>
市场或客户类型		
其中：国内	221,425,128.52	188,775,328.30
合计	<u>221,425,128.52</u>	<u>188,775,328.30</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
军用通信技术服务	交付验收/按一段时间履约	预付部分货款，交付或验收后支付剩余货款	提供特定数量的商品，作为主要责任人	无	服务型质量保证
军用卫星应用系统	交付验收	预付部分货款，交付或验收后支付剩余货款	提供特定数量的商品，作为主要责任人	无	服务型质量保证
民用信息化服务	交付/验收	预付部分货款，交付或验收后支付剩余货款	提供特定数量的商品，作为主要责任人	无	服务型质量保证

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已接受订单、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

14,885.80万元，预计将于2025年度确认收入。

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,273,349.55	1,578,129.54
土地使用税	987,458.77	1,132,385.48
城市维护建设税	526,953.11	23,649.80
教育费附加及地方教育附加	376,353.60	16,243.44
印花税	170,342.11	206,391.53
其他	65,768.44	37,210.39
<u>合计</u>	<u>4,400,225.58</u>	<u>2,994,010.18</u>

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,333,520.51	5,440,336.59
交通差旅费	1,422,598.21	1,540,951.45
办公费	1,045,468.20	800,883.56
业务招待费	324,035.84	488,343.66
折旧费	303,413.05	262,464.58
长期待摊费用摊销	39,944.55	20,178.13
其他	439,763.82	425,357.14
<u>合计</u>	<u>9,908,744.18</u>	<u>8,978,515.11</u>

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,462,767.86	11,322,494.67
折旧费	4,647,712.18	2,937,578.54
聘请中介机构费	1,567,709.32	3,995,009.19
办公费	1,528,911.02	2,704,594.50
无形资产摊销	1,238,664.90	776,179.01
租赁费	1,219,771.12	1,357,857.85
交通费差旅费	1,150,874.21	1,172,074.46
水电费	996,785.52	697,098.98
长期待摊费用摊销	395,954.18	199,884.00
修理费	298,096.05	219,471.21

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	297,418.07	411,471.18
其他	1,087,598.23	2,264,136.95
<u>合计</u>	<u>26,892,262.66</u>	<u>28,057,850.54</u>

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,816,178.61	9,566,838.43
材料费	7,866,962.02	5,629,375.03
折旧费	2,110,906.90	726,436.66
差旅费	1,450,554.45	1,930,064.85
技术服务费	744,681.47	835,009.16
办公费	184,401.94	265,253.21
水电费	173,435.88	70,812.27
检测费	60,290.56	195,907.08
劳务费	36,041.62	
其他	1,579,161.37	790,369.08
<u>合计</u>	<u>25,022,614.82</u>	<u>20,010,065.77</u>

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,314,724.90	8,666,684.29
减：利息收入	683,917.68	2,145,399.20
其他	123,334.18	188,883.04
<u>合计</u>	<u>11,754,141.40</u>	<u>6,710,168.13</u>

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助（与资产相关）	2,078,581.13	1,118,578.36
政府补助（与收益相关）	1,999,933.99	5,528,507.71
加计抵减的增值税	1,923,157.07	
重点人群税收减免	957,750.00	1,127,100.00
个税手续费返还	26,539.69	17,299.61
2022年军品免税退增值税		5,773,488.26

合计 6,985,961.88 13,564,973.94

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	999,060.19	916,573.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	273,490.80	17,418.32
<u>合计</u>	<u>1,272,550.99</u>	<u>933,991.32</u>

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,380,150.32	1,382,129.00
应收账款坏账损失	-23,247,030.28	-12,158,679.33
其他应收款坏账损失	-1,816,813.56	-5,728,469.53
<u>合计</u>	<u>-26,443,994.16</u>	<u>-16,505,019.86</u>

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,434,505.99	-4,668,875.26
合同资产及其他非流动资产减值损失	-1,886,304.29	261,895.91
<u>合计</u>	<u>-5,320,810.28</u>	<u>-4,406,979.35</u>

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	1,795,314.59	68,677,763.48
<u>合计</u>	<u>1,795,314.59</u>	<u>68,677,763.48</u>

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	112,627.54	129,386.09	112,627.54
<u>合计</u>	<u>112,627.54</u>	<u>129,386.09</u>	<u>112,627.54</u>

(五十一) 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
非流动资产报废损失合计	4,951.28		4,951.28
其中：固定资产报废损失	4,951.28		4,951.28
公益性捐赠支出	587,711.00	45,000.00	587,711.00
罚款支出	957.66	28,901.54	957.66
其他	34,220.08	1,613.52	34,220.08
合计	<u>627,840.02</u>	<u>75,515.06</u>	<u>627,840.02</u>

（五十二）所得税费用

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	2,409,352.36	9,738,289.85
递延所得税费用	-13,013,076.76	-5,925,063.39
合计	<u>-10,603,724.40</u>	<u>3,813,226.46</u>

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	-68,695,527.80
按适用税率 15%计算的所得税费用	-10,304,329.17
某些子公司适用不同税率的影响	491,415.95
研发费用加计扣除的影响	-3,473,723.03
不征税收入的影响	-149,859.03
不可抵扣的费用	74,467.34
调整以前期间所得税的影响	2,345,347.70
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	109,117.32
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	303,838.52
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
所得税费用合计	<u>-10,603,724.40</u>

（五十三）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	38,287,975.09	34,310,437.39
政府补助	12,799,933.99	20,228,170.30
利息收入	707,531.04	2,145,399.20
公租房押金	503,269.00	925,503.00
其他营业外收入	112,627.54	129,386.09
<u>合计</u>	<u>52,411,336.66</u>	<u>57,738,895.98</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	32,334,488.86	28,019,071.86
往来款及其他	11,537,318.54	20,812,231.92
其他	880,998.91	468,739.22
<u>合计</u>	<u>44,752,806.31</u>	<u>49,300,043.00</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回收到的现金	60,273,490.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,891,968.84	3,412,837.13
<u>合计</u>	<u>62,165,459.64</u>	<u>3,412,837.13</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	60,000,000.00	
购建固定资产、在建工程和其他长期资产支付的现金	32,929,014.01	45,604,037.51
<u>合计</u>	<u>92,929,014.01</u>	<u>45,604,037.51</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行以信用证代垫款项		3,770,000.00
<u>合计</u>		<u>3,770,000.00</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	299,640.00	315,956.12
<u>合计</u>	<u>299,640.00</u>	<u>315,956.12</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	73,037,277.77	154,031,564.00	101,823.57	92,770,000.00	67,277.77	<u>134,333,387.57</u>
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	5,200,000.00	87,120,000.00	50,000,000.00		<u>92,320,000.00</u>
长期借款	250,408,728.89	<u>19,931,250.50</u>	<u>223,187.65</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>87,368,728.89</u>	<u>178,694,438.15</u>
租赁负债	289,612.64		10,027.36	299,640.00		
一年内到期的租赁负债	276,012.01		13,586.00			<u>289,598.01</u>
<u>合计</u>	<u>374,011,631.31</u>	<u>179,162,814.50</u>	<u>87,468,624.58</u>	<u>147,569,640.00</u>	<u>87,436,006.66</u>	<u>405,637,423.73</u>

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-58,091,803.40	32,679,010.69
加：资产减值准备	5,320,810.28	4,406,979.35
信用减值损失	26,443,994.16	16,505,019.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,068,961.58	13,717,970.96
无形资产摊销	1,662,099.47	909,757.31
长期待摊费用摊销	1,980,843.29	653,288.69
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)	-1,795,314.59	-68,677,763.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,951.28	
财务费用(收益以“-”号填列)	12,338,338.26	8,666,684.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,272,550.99	-933,991.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,923,498.63	-5,105,451.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	910,421.87	-819,611.88

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,272,686.59	24,788,670.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,323,992.51	21,155,981.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	62,131,867.24	-16,785,535.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>19,182,440.72</u>	<u>31,161,009.37</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	127,044,048.57	119,489,858.26
减：现金的期初余额	119,489,858.26	67,260,773.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>7,554,190.31</u>	<u>52,229,084.50</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>127,044,048.57</u>	<u>119,489,858.26</u>
其中：库存现金	57,524.94	48,055.52
可随时用于支付的银行存款	126,986,523.63	119,434,979.37
可随时用于支付的其他货币资金		6,823.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>127,044,048.57</u>	<u>119,489,858.26</u>

3. 供应商融资安排

（1）供应商融资安排的条款和条件

本公司开展的供应链融资业务为云信产品，由本公司、中企云链（北京）金融信息服务有限公司推荐本公司的合格供应商并按银行要求提供数据信息的基础上，由银行为符合融资条件的本公司供应商提供电子链保理融资服务，由本公司承担到期还款义务，根据供应链金融服务平台业务规则于付款日还款。

（2）属于供应商融资安排的金融负债

项目	期末余额
应付账款	31,289,678.49
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	22,574,148.90

(3) 属于供应商融资安排的金融负债的付款到期日区间

项目	2024年12月31日
属于供应商融资安排的金融负债	2025年1月-12月
不属于供应商融资安排的可比应付账款	不适用

(4) 供应商融资安排的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动。

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 1,182,553.75 元。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 1,482,193.75 元。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	7,752,666.04	
<u>合计</u>	<u>7,752,666.04</u>	

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,739,837.76	4,504,676.60
第二年	5,383,423.65	3,084,195.95
第三年	5,106,345.12	2,862,660.25
第四年	4,549,703.36	2,273,787.96

项目	每年末折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第五年	2,485,972.28	1,650,853.17
未来五年未折现租赁收款额总额	<u>23,265,282.17</u>	<u>14,376,173.93</u>

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,866,962.02	9,566,838.43
材料费	10,816,178.61	5,629,375.03
差旅费	744,681.47	1,930,064.85
技术服务费	1,450,554.45	835,009.16
折旧费	2,110,906.90	726,436.66
办公费	184,401.94	265,253.21
检测费	36,041.62	195,907.08
水电费	60,290.56	70,812.27
劳务费	173,435.88	
其他	1,579,161.37	790,369.08
合计	<u>25,022,614.82</u>	<u>20,010,065.77</u>
其中：费用化研发支出	25,022,614.82	20,010,065.77
资本化研发支出		
合计	<u>25,022,614.82</u>	<u>20,010,065.77</u>

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2024年8月12日，子公司湖南军信咨询服务有限责任公司清算注销。

(六) 其他
无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
湖南创越电子科技有限公司	湖南长沙	1055 万元	湖南长沙	服务	100.00		购买
湖南六九零六物业管理有限公司	湖南岳阳	200 万元	湖南岳阳	服务	100.00		新设
湖南六九零六环保有限公司	湖南岳阳	1000 万元	湖南岳阳	服务	70.00		新设
湖南六九格润节能环保科技有限公司	湖南岳阳	2000 万元	湖南岳阳	服务	100.00		新设
湖南零陆电子科技有限公司	湖南岳阳	500 万元	湖南岳阳	服务	71.80		新设
湖南陆玖技术服务有限公司	湖南长沙	200 万元	湖南长沙	服务	51.00		新设
岳阳市六九零六职业技能培训学校有限责任公司	湖南岳阳	50 万元	湖南岳阳	教育	100.00		新设
岳阳市信科贸易有限公司	湖南岳阳	1000 万元	湖南岳阳	销售	100.00		新设

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

(二) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
北斗产业园二期公租房项目专项资金	25,530,100.00			709,169.44		24,820,930.56	与资产相关
临港二期土地优惠款	16,974,149.56			358,608.84		16,615,540.72	与资产相关
临港新基地土地补助款	14,982,312.50			358,500.00		14,623,812.50	与资产相关
公租房配套补贴款	13,710,000.00			487,500.00		13,222,500.00	与资产相关
岳阳市北斗+智能交通综合服务体系	12,000,000.00					12,000,000.00	与资产相关
北斗芯片终端研发生产基地项目	11,510,597.88					11,510,597.88	与资产相关
2018年保障性安居工程配套基础设施中央 预算投资	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
国防动员通信装备保障一体化服务项目		9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
卫星信息高精度定位系统研制应用	7,300,000.00					7,300,000.00	与收益相关
临港教育用地返还款	6,460,748.87			58,913.72		6,401,835.15	与资产相关
基于多种传感器在湖南洞庭湖水域的水质 监控报警系统平台应用服务示范工程	5,500,000.00					5,500,000.00	与收益相关
岳阳北斗卫星导航应用产业园(二期)项目	3,000,000.00	1,800,000.00		83,333.33		4,716,666.67	与资产相关
临港一期增补土地优惠款	936,064.55			22,555.80		913,508.75	与资产相关
合计	127,903,973.36	10,800,000.00		2,078,581.13		136,625,392.23	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
北斗产业园二期公租房项目专项资金	709,169.44	
收2024年第二批金融发展专项资金(多层次 资本市场建设奖补资金)	500,000.00	
公租房配套补贴款	487,500.00	320,000.00
岳阳市发改委关于转发下达“135”工程升级版扫 尾批标准厂房项目奖补 岳发改投资(2024)124号	450,000.00	
临港新基地土地补助款	358,500.00	358,500.00
临港二期土地优惠款	358,608.84	358,608.84
收市财政对在新三板挂牌企业的奖补资金/ 岳政办发[2022]3号	300,000.00	
收社保补贴	540,483.41	474,439.50

类型	本期发生额	上期发生额
收岳阳市就业服务中心失业保险金代发户稳岗 返还金	112,438.42	
岳阳北斗卫星导航应用产业园（二期）项目	83,333.33	
收岳阳市财政局 2023 年度科技成果转移转化 补助资金	77,000.00	
临港教育用地返还款	58,913.72	58,913.72
临港一期增补土地优惠款	22,555.80	22,555.80
收湖南城陵矶新港区企业知识产权资助奖励 城新港发（2022）24 号	15,000.00	
收岳阳市财政局社保科 2023 年下半年就业见习 补贴	3,480.00	13,920.00
稳岗补贴	1,532.16	17,638.51
收岳阳市财政局 2023 年度第二批专精特新 “小巨人”奖补资金（岳财企指[2023]11 号）		2,360,000.00
国民经济动员中心		1,200,000.00
洞庭湖船舶北斗监控管理系统		150,000.00
知识产权战略专项资金		100,000.00
收市级科技重大专项重点研发项目“卫星信息 高精度定位应用系统研制生产”专项资金		250,000.00
收岳财教指 31 号企业委托研发补助		192,500.00
收岳阳市 2022 年度工业高质量发展重点工作（专 精特新“小巨人”）奖补资金		150,000.00
收岳阳市劳动就业服务局一次性扩岗补助、 稳岗补贴		103,009.70
收中共岳阳市委组织部 2021 年度岳阳市科技 创新人才团队奖补资金（第二期）		100,000.00
收岳阳市人才发展服务中心 2022 年岳阳市人才集 聚示范企业补助资金		100,000.00
收岳阳市财政局 2022 年度工业高质量发展重点工 作配套奖补资金（军民融合发展项目）/岳财省企 指文[2023]5 号		100,000.00
收 2023 年中央军民融合发展专项资金/固定式氢 燃料发电系统项目资金（岳财企指[2023]20 号）		100,000.00
收岳阳市财政局 2021 年度科技成果转移转化 补助资金		54,000.00
收高新技术产业补贴		50,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
收人社局扩岗补助		12,000.00
收岳阳市就业服务中心信息采集费		1,000.00
<u>合计</u>	<u>4,078,515.12</u>	<u>6,647,086.07</u>

十一、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

1) 2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	137,880,442.80			<u>137,880,442.80</u>
应收票据	3,926,145.48			<u>3,926,145.48</u>
应收账款	209,173,376.38			<u>209,173,376.38</u>
应收款项融资		413,480.00		<u>413,480.00</u>
其他应收款	112,661,250.97			<u>112,661,250.97</u>
合计	<u>463,641,215.63</u>	<u>413,480.00</u>		<u>464,054,695.63</u>

2) 2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	134,622,502.99			<u>134,622,502.99</u>
应收票据	3,114,134.02			<u>3,114,134.02</u>
应收账款	193,180,316.84			<u>193,180,316.84</u>
应收款项融资		150,184.56		<u>150,184.56</u>
其他应收款	120,860,277.65			<u>120,860,277.65</u>
<u>合计</u>	<u>451,777,231.50</u>	<u>150,184.56</u>		<u>451,927,416.06</u>

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

1) 2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		134,333,387.57	<u>134,333,387.57</u>
应付票据		36,599,604.29	<u>36,599,604.29</u>
应付账款		233,391,989.66	<u>233,391,989.66</u>
其他应付款		22,602,778.23	<u>22,602,778.23</u>
其他流动负债		192,303.00	<u>192,303.00</u>
长期借款		178,694,438.15	<u>178,694,438.15</u>
长期应付款		26,303,983.89	<u>26,303,983.89</u>
一年内到期非流动负债		93,902,678.70	<u>93,902,678.70</u>
租赁负债			
<u>合计</u>		<u>726,021,163.49</u>	<u>726,021,163.49</u>

2) 2023年12月31日

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

2. 信用风险

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

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约

概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

(4) 前瞻性信息

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

3. 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	136,056,288.00				<u>136,056,288.00</u>
应付票据	36,599,604.29				<u>36,599,604.29</u>
应付账款	233,391,989.66				<u>233,391,989.66</u>
其他应付款	22,602,778.23				<u>22,602,778.23</u>
其他流动负债	192,303.00				<u>192,303.00</u>
长期借款	4,934,955.64	98,344,877.37	44,044,626.99	40,705,517.15	<u>188,029,977.15</u>
长期应付款		2,624,670.27	2,624,670.27	21,054,643.35	<u>26,303,983.89</u>
一年内到期非流动负债	95,049,603.01				<u>95,049,603.01</u>
租赁负债					
合计	<u>528,827,521.83</u>	<u>100,969,547.64</u>	<u>46,669,297.26</u>	<u>61,760,160.50</u>	<u>738,226,527.23</u>

接上表：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	73,862,004.55				<u>73,862,004.55</u>
应付票据	27,487,571.32				<u>27,487,571.32</u>
应付账款	90,530,186.95	52,727,388.56	36,631,925.71		<u>179,889,501.22</u>
其他应付款	12,516,502.08	463,919.13	3,000,000.00	6,254,469.40	<u>22,234,890.61</u>
其他流动负债	1,419,929.02				<u>1,419,929.02</u>
长期借款		98,711,117.67	79,991,044.50	85,439,497.67	<u>264,141,659.84</u>
长期应付款		2,028,834.18	2,028,834.18	25,061,985.19	<u>29,119,653.55</u>
一年内到期非 流动负债	53,134,475.14				<u>53,134,475.14</u>
租赁负债		299,640.00			<u>299,640.00</u>
合计	<u>258,950,669.06</u>	<u>154,230,899.54</u>	<u>121,651,804.39</u>	<u>116,755,952.26</u>	<u>651,589,325.25</u>

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险

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

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融资产小计	464,054,695.63	451,927,416.06

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债小计	726,021,163.49	635,494,766.61
净负债小计	261,966,467.86	183,567,350.55
调整后资本	303,707,331.03	361,309,134.43
<u>净负债和资本合计</u>	<u>565,673,798.89</u>	<u>544,876,484.98</u>
杠杆比率	46.31%	33.69%

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			413,480.00	413,480.00
(一) 应收款项融资			413,480.00	413,480.00
持续以公允价值计量的资产总额			413,480.00	413,480.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
泰达(北京)投资有限公司	北京市	资产管理; 项目投资; 投资管理; 投资咨询。	10,000.00	31.0540	31.0540

本公司的最终控制方：冯章茂、杨运萍

杨运萍通过泰达（北京）投资有限公司（简称“泰达投资”）间控制公司 31.054%的股份；冯章茂直接持有公司 12.7348%的股份；冯章茂、杨运萍为夫妻关系，两人合计持有公司 43.7888%的股份。因此，冯章茂、杨运萍为公司的共同实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）关联方交易

1. 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 采购商品/接收劳务情况表

无。

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
向志明	10,000.00	2022-11-24 至 2023-11-23 日期间签订的借款合同提供最高额保证担保	主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
向志明	12,000.00	2023-3-18	主合同债务人履行债务期限届满之日起三年 自每期债务履行期限届满之日	否
冯章茂	22,000.00	2022-6-1 至 2028-12-31 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保	(或债权人垫付款项之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后三年止。	否
李黎	12,000.00	2023 年 3 月 18 日	主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否

注1： 2022年，保证人向志明与广发银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为（2022）长银综授额字第000446号-担保01的最高额保证合同，为广发银行股份有限公司岳阳分行和湖南六九零六信息科技股份有限公司于2022-11-24至2023-11-23期间所签订的一系列合同及其修订或补充合同提供最高债权额担保（保证），保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年，担保（保证）债权之最高本金余额为人民币11,000.00万元。截至2024年12月31日，该合同下的一年内到期的非流动负债余额为1,400.00万元。

注2： 2022年6月，保证人冯章茂与交通银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为A101B220625的保证合同，为债权人与债务人湖南六九零六信息科技股份有限公司在2022年

6月1日至2028年12月31日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为下列两项金额之和：1）担保的主债权本金余额最高额22,000.00万元；2）前述主债权持续至保证人承担责任时产生的利息（包括复利、逾期及挪用罚息），违约金，损害赔偿金和合同第2.2条约定的债权人实现债权的费用。截至2024年12月31日，上述保证项下及“所有权或使用权受限资产”项下抵押担保的所述合同共同保证及抵押担保的长期借款余额为6,904.00万，一年内到期的非流动负债余额为5,312.00万元。

注3：2023年3月，保证人向志明、李黎与工商银行岳阳解放路支行签订了编号为019070013-2023年（解支）字00064号-4的保证合同，为工行岳阳解放路支行与湖南六九零六信息科技股份有限公司签订的编号为0190700013-2023年（解支）字00064号的12,000.00万元借款合同提供连带责任保证，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起三年。截至2024年12月31日，该合同下的长期借款余额为9,000.00万元，一年内到期的非流动负债余额为2,000.00万元。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	201.95	190.12

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

（六）关联方承诺事项

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、子公司注册资本缴纳情况

湖南六九格润节能环保科技有限公司认缴注册资本 2,000.00 万元，实缴 330.00 万元；湖南六九零六环保科技有限公司认缴注册资本 700.00 万元，实缴 350.00 万元；岳阳市六九零六职业技能培训学校有限责任公司认缴注册资本 50.00 万元，暂未实缴。

公司承诺将根据上述子公司实际经营需要逐步缴纳剩余注册资本。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 外币折算

无。

(三) 终止经营

无。

(四) 分部信息

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	105,437,057.92	76,666,154.40
1-2 年 (含 2 年)	43,382,816.20	84,167,406.86
2-3 年 (含 3 年)	67,736,380.15	41,211,902.00
3-4 年 (含 4 年)	30,622,861.60	18,105,464.49
4-5 年 (含 5 年)	14,101,609.00	37,507.00
5 年以上	2,520,536.00	2,483,029.00
小计	<u>263,801,260.87</u>	<u>222,671,463.75</u>
减: 坏账准备	59,044,302.57	36,179,385.86
合计	<u>204,756,958.30</u>	<u>186,492,077.89</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	263,801,260.87	100.00	59,044,302.57	22.38	204,756,958.30
其中：按信用风险特征					
组合计提坏账准备的	263,801,260.87	100.00	59,044,302.57	22.38	204,756,958.30
应收账款					
<u>合计</u>	<u>263,801,260.87</u>	<u>100</u>	<u>59,044,302.57</u>		<u>204,756,958.30</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	222,671,463.75	100.00	36,179,385.86	16.25	186,492,077.89
其中：按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	222,671,463.75	100.00	36,179,385.86	16.25	186,492,077.89
<u>合计</u>	<u>222,671,463.75</u>	<u>100</u>	<u>36,179,385.86</u>		<u>186,492,077.89</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	105,437,057.92	5,271,852.90	5.00
1-2年(含2年)	43,382,816.20	4,338,281.62	10.00
2-3年(含3年)	67,736,380.15	20,320,914.05	30.00
3-4年(含4年)	30,622,861.60	15,311,430.80	50.00
4-5年(含5年)	14,101,609.00	11,281,287.20	80.00
5年以上	2,520,536.00	2,520,536.00	100.00
<u>合计</u>	<u>263,801,260.87</u>	<u>59,044,302.57</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	36,179,385.86	22,864,916.71			59,044,302.57
<u>合计</u>	<u>36,179,385.86</u>	<u>22,864,916.71</u>			<u>59,044,302.57</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产期末余额	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	合计数的比例(%)	期末余额
应收客户 1	36,833,500.00	100,000.00	36,933,500.00	13.14	19,770,900.00
应收客户 2	29,794,200.00		29,794,200.00	10.60	8,938,260.00
应收客户 3	25,480,964.87	8,929,248.17	34,410,213.04	12.24	1,720,510.65
应收客户 4	16,922,400.00		16,922,400.00	6.02	846,120.00
应收客户 5	14,860,600.00	6,823,720.00	21,684,320.00	7.71	2,845,146.00
<u>合计</u>	<u>123,891,664.87</u>	<u>15,852,968.17</u>	<u>139,744,633.04</u>	<u>49.71</u>	<u>34,120,936.65</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	153,282,939.17	161,988,286.27
<u>合计</u>	<u>153,282,939.17</u>	<u>161,988,286.27</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	4,284,252.76	115,441,390.64
1-2 年 (含 2 年)	111,489,026.38	14,740,554.62
2-3 年 (含 3 年)	12,124,823.19	1,886,385.31
3-4 年 (含 4 年)	20,000.00	
4-5 年 (含 5 年)		149,801.52
5 年以上	71,944,065.64	72,833,894.12
<u>小计</u>	<u>199,862,167.97</u>	<u>205,052,026.21</u>

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	46,579,228.80	43,063,739.94
<u>合计</u>	<u>153,282,939.17</u>	<u>161,988,286.27</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地处置款	103,495,007.31	103,495,007.31
单位往来及其他	94,715,854.52	99,460,811.99
保证金	1,506,743.21	1,574,879.62
个人备用金	144,562.93	521,327.29
<u>小计</u>	<u>199,862,167.97</u>	<u>205,052,026.21</u>
减：坏账准备	46,579,228.80	43,063,739.94
<u>合计</u>	<u>153,282,939.17</u>	<u>161,988,286.27</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	180,171,423.00	90.14	45,618,813.66	25.32	134,552,609.34
其中：单项金额重大					
并单项计提坏账准备	175,499,842.30	87.80	40,947,232.96	23.33	134,552,609.34
的其他应收款					
单项金额不重大但单					
项计提坏账准备的其	4,671,580.70	2.34	4,671,580.70	100.00	
他应收款					
按组合计提坏账准备	19,690,744.97	9.86	960,415.14	4.88	18,730,329.83
其中：按信用风险特					
征组合计提坏账准备	7,748,487.20	3.88	960,415.14	12.39	6,788,072.06
的其他应收款					
无风险关联方组合	11,942,257.77	5.98			11,942,257.77
<u>合计</u>	<u>199,862,167.97</u>	<u>100</u>	<u>46,579,228.80</u>		<u>153,282,939.17</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	75,883,795.10	37.01	36,998,599.18	48.76	38,885,195.92
其中：单项金额重大					
并单项计提坏账准备	73,044,464.99	35.62	34,159,269.07	46.77	38,885,195.92
的其他应收款					
单项金额不重大但单					
项计提坏账准备的其	2,839,330.11	1.39	2,839,330.11	100.00	
他应收款					
按组合计提坏账准备	129,168,231.11	62.99	6,065,140.76	4.70	123,103,090.35
其中：按信用风险特					
征组合计提坏账准备	114,878,920.27	56.02	6,065,140.76	5.28	108,813,779.51
的其他应收款					
无风险关联方组合	14,289,310.84	6.97			14,289,310.84
合计	205,052,026.21	100	43,063,739.94		161,988,286.27

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
岳阳经济开发区土地储备中心	103,495,007.31	5,940,613.42	5.74	应收政府土地转让款，预计2026年回款
湖南创越电子科技有限公司	72,004,834.99	35,006,619.54	48.62	关联方，且亏损严重，收回可能性风险大
湖南零陆电子科技有限公司	4,671,580.70	4,671,580.70	100.00	关联方，且亏损严重，收回可能性风险大
合计	180,171,423.00	45,618,813.66		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按信用风险特征组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	1,818,848.51	90,942.42	5.00
1-2年（含2年）	5,091,399.77	509,139.98	10.00
2-3年（含3年）	668,437.40	200,531.22	30.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年 (含4年)	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5年 (含5年)			
5年以上	149,801.52	149,801.52	100.00
<u>合计</u>	<u>7,748,487.20</u>	<u>960,415.14</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 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)	
2024年1月1日余额	5,582,336.80	482,803.96	36,998,599.18	<u>43,063,739.94</u>
2024年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	846,128.96	-10,241.16	2,679,601.06	<u>3,515,488.86</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	<u>6,428,465.76</u>	<u>472,562.80</u>	<u>39,678,200.24</u>	<u>46,579,228.80</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他变动					
单项计提	36,998,599.18	8,620,214.48			45,618,813.66
按账龄风险 组合	6,065,140.76	-5,104,725.62			960,415.14
<u>合计</u>	<u>43,063,739.94</u>	<u>3,515,488.86</u>			<u>46,579,228.80</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例 (%)				
岳阳经济开发区土地储备中心	103,495,007.31	51.78		土地处置款	1-2年	5,940,613.42
湖南创越电子科技有限公司	72,004,834.99	36.03		单位往来及其他	注1	35,006,619.54
湖南六九零六环保科技有限公司	8,842,687.18	4.42		单位往来及其他	注2	
其他应收款 1	4,682,464.70	2.34		单位往来及其他	1-2年	468,246.47
湖南零陆电子科技有限公司	4,671,580.70	2.34		单位往来及其他	注3	4,671,580.70
<u>合计</u>	<u>193,696,574.88</u>	<u>96.91</u>				<u>46,087,060.13</u>

注1：1-2年 158,589.00元，2-3年 51,981.87元，5年以上 71,794,264.12元。

注2：1年以内 558,472.00元，2-3年 8,284,215.18元。

注3：1年以内 1,905,532.25元，1-2年 967,813.20元，2-3年 1,798,235.25元

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,810,000.00	35,939,397.40	3,870,602.60	39,300,000.00	29,990,000.00	9,310,000.00
对联营企业投资	4,428,582.17		4,428,582.17	3,429,521.98		3,429,521.98
<u>合计</u>	<u>44,238,582.17</u>	<u>35,939,397.40</u>	<u>8,299,184.77</u>	<u>42,729,521.98</u>	<u>29,990,000.00</u>	<u>12,739,521.98</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
湖南创越电子科技有限公司	26,400,000.00	26,400,000.00		
湖南六九零六物业管理有限公司	2,000,000.00			
湖南六九零六环保有限公司	3,500,000.00			
湖南六九格润节能环保科技有限公 司	3,300,000.00			
湖南零陆电子科技有限公司	3,590,000.00	3,590,000.00		
湖南陆玖技术服务有限公司	510,000.00		510,000.00	
<u>合计</u>	<u>39,300,000.00</u>	<u>29,990,000.00</u>	<u>510,000.00</u>	

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
湖南创越电子科技			26,400,000.00	26,400,000.00

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
有限公司				
湖南六九零六物业管理			2,000,000.00	
湖南六九零六环保有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00
湖南六九格润节能环保科技有限公司	2,449,397.40		3,300,000.00	2,449,397.40
湖南零陆电子科技有限公司			3,590,000.00	3,590,000.00
湖南陆玖技术服务有限公司			1,020,000.00	
合计	<u>5,949,397.40</u>		<u>39,810,000.00</u>	<u>35,939,397.40</u>

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
湖南航天神舟信息技术有限公司	189,225.69		
湖南兴园环保科技有限公司	3,240,296.29		
合计	<u>3,429,521.98</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
联营企业				
湖南航天神舟信息技术有限公司	-836.00			
湖南兴园环保科技有限公司	999,896.19			
合计	<u>999,060.19</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提 减值准备	其他		
联营企业				
湖南航天神舟信息技术有限公司			188,389.69	
湖南兴园环保科技有限公司			4,240,192.48	
<u>合计</u>			<u>4,428,582.17</u>	

3. 长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回 金额	减值金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键 参数	关键参数 的 确定依据
湖南创越电子科技有限公司	26,400,000.00		26,400,000.00	账面净资产		
湖南零陆电子科技有限公司	3,590,000.00		3,590,000.00	账面净资产		
湖南六九零六环保科技有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	账面净资产		
湖南六九格润节能环保科技有限公司	3,300,000.00	850,602.60	2,449,397.40	账面净资产		
<u>合计</u>	<u>36,790,000.00</u>	<u>850,602.60</u>	<u>35,939,397.40</u>			

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,782,142.29	184,134,428.41	204,062,315.84	168,159,243.32
其他业务	9,265,460.53	10,259,224.74	11,583,801.12	9,198,958.36
<u>合计</u>	<u>225,047,602.82</u>	<u>194,393,653.15</u>	<u>215,646,116.96</u>	<u>177,358,201.68</u>

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
商品类型		
其中：军用通信技术服务	97,882,593.99	84,447,875.72
军用卫星应用系统	43,427,942.02	28,333,070.49
民用信息化服务	74,471,606.28	71,353,482.20
<u>合计</u>	<u>215,782,142.29</u>	<u>184,134,428.41</u>

按经营地区分类：

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	138,430,529.80	113,597,959.04
华东地区	932,619.33	152,736.37
华南地区	586,260.37	478,329.84
华中地区	72,978,285.23	68,277,761.95
西北地区	1,129,217.92	120,029.74
西南地区	1,725,229.64	1,507,611.47
<u>合计</u>	<u>215,782,142.29</u>	<u>184,134,428.41</u>
市场或客户类型		
其中：国内	215,782,142.29	184,134,428.41
<u>合计</u>	<u>215,782,142.29</u>	<u>184,134,428.41</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
军用通信技术服务	交付验收/按一段时间履约	预付部分货款，交付或验收后支付剩余货款	提供特定数量的商品，作为主要责任人	无	服务型质量保证
军用卫星应用系统	交付验收	预付部分货款，交付或验收后支付剩余货款	提供特定数量的商品，作为主要责任人	无	服务型质量保证
民用信息化服务	交付/验收	预付部分货款，交付或验收后支付剩余货款	提供特定数量的商品，作为主要责任人	无	服务型质量保证

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为14,535.86万元，预计将于2025年度确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	999,060.19	916,573.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	273,490.80	17,418.32
<u>合计</u>	<u>1,272,550.99</u>	<u>933,991.32</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,795,314.59	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,999,933.99	
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	273,490.80	
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财产损失		
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	-515,212.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	530,136.90	
少数股东权益影响额（税后）	-1,664.15	
合计	3,025,054.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.04	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-17.94	-0.68	-0.68

湖南六九零六信息科技股份有限公司
二〇二五年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	179,951,539.38	182,134,617.52	239,536,982.97	241,993,723.46
销售费用	11,161,593.25	8,978,515.11	12,313,442.95	9,856,702.46

(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

本公司自 2024 年 12 月 6 日施行《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司按照《企业会计准则解释第 18 号》的规定进行追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,795,314.59
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,999,933.99
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	273,490.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-515,212.48
非经常性损益合计	3,553,526.9
减：所得税影响数	530,136.90
少数股东权益影响额（税后）	-1,664.15
非经常性损益净额	3,025,054.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用