

湖南六九零六信息科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2026]21884 号

目 录

审计报告——1

2025 年度财务报表——5

2025 年度财务报表附注——17

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京263F6XYGCN



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 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2025 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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于六九零六，适用了对公共利益实体的独立性要求，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 2025 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



审计报告（续）

天职业字[2026]21884号

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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2026]21884号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：湖南六九零六信息科技股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	98,771,027.62	137,880,442.80	六、(一)
△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	2,095,728.80	3,926,145.48	六、(二)
应收账款	194,636,355.39	209,173,376.38	六、(三)
应收款项融资	547,689.50	413,480.00	六、(五)
预付款项	7,700,756.36	12,373,618.53	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	104,858,891.15	112,661,250.97	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	121,149,259.91	137,606,093.36	六、(八)
其中：数据资源			
合同资产	12,748,557.24	14,657,847.34	六、(四)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,924,677.84	6,934,785.97	六、(九)
流动资产合计	554,432,943.81	635,627,040.83	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,247,359.29	4,428,582.17	六、(十)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	114,299,791.56	119,201,951.60	六、(十一)
固定资产	339,588,983.97	346,008,244.43	六、(十二)
在建工程	870,936.55	26,178,391.31	六、(十三)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		440,790.38	六、(十四)
无形资产	69,797,114.99	71,459,208.47	六、(十五)
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5,239,008.08	8,004,209.23	六、(十六)
递延所得税资产	33,797,473.02	33,379,584.01	六、(十七)
其他非流动资产	28,891,946.46	1,857,013.22	六、(十八)
非流动资产合计	597,732,613.92	610,957,974.82	
资产总计	1,152,165,557.73	1,246,585,015.65	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：湖南六九零六信息科技股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	183,931,575.41	134,333,387.57	六、(二十)
△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	7,013,026.48	36,599,604.29	六、(三十一)
应付账款	251,208,225.55	233,391,989.66	六、(二十二)
预收款项			
合同负债	29,646,147.76	51,930,097.66	六、(二十三)
△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	12,601,338.19	12,701,701.14	六、(二十四)
应交税费	2,934,198.54	1,321,653.39	六、(二十五)
其他应付款	29,336,240.82	22,602,778.23	六、(二十六)
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	107,386,531.48	93,902,678.70	六、(二十七)
其他流动负债	2,851,121.39	9,894,045.15	六、(二十八)
流动负债合计	626,908,405.62	596,677,935.79	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	103,369,867.78	178,694,438.15	六、(二十九)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	22,925,153.11	26,303,983.89	六、(三十)
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,868,389.21	1,769,145.73	六、(三十一)
递延收益	129,566,315.44	136,625,392.23	六、(三十二)
递延所得税负债	2,280,020.49	2,806,788.83	六、(十七)
其他非流动负债			
非流动负债合计	260,009,746.03	346,199,748.83	
负债合计	886,918,151.65	942,877,684.62	
所有者权益			
股本	87,400,000.00	87,400,000.00	六、(三十三)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	189,294,268.80	189,294,268.80	六、(三十四)
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	六、(三十五)
△一般风险准备			
未分配利润	-12,686,102.27	22,604,535.00	六、(三十六)
归属于母公司所有者权益合计	269,380,062.62	304,670,699.89	
少数股东权益	-4,132,656.54	-963,368.86	
所有者权益合计	265,247,406.08	303,707,331.03	
负债及所有者权益合计	1,152,165,557.73	1,246,585,015.65	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








合并利润表

编制单位：湖南六九零六信息科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	236,852,414.38	232,962,600.24	
其中：营业收入	236,852,414.38	232,962,600.24	六、(三十七)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	274,176,976.79	279,431,938.58	
其中：营业成本	205,294,163.43	201,453,949.94	六、(三十七)
△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	3,436,295.53	4,400,225.58	六、(三十八)
销售费用	11,489,529.74	9,908,744.18	六、(三十九)
管理费用	27,659,175.87	26,892,262.66	六、(四十)
研发费用	15,964,826.63	25,022,614.82	六、(四十一)
财务费用	10,332,985.59	11,754,141.40	六、(四十二)
其中：利息费用	10,399,702.41	12,314,724.90	六、(四十二)
利息收入	180,793.31	683,917.68	六、(四十二)
加：其他收益	13,053,293.16	6,985,961.88	六、(四十三)
投资收益（损失以“-”号填列）	818,777.12	1,272,550.99	六、(四十四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	818,777.12	999,060.19	六、(四十四)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,105,753.72	-26,443,994.16	六、(四十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	387,014.15	-5,320,810.28	六、(四十六)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-21,409.68	1,795,314.59	六、(四十七)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-39,192,641.38	-68,180,315.32	
加：营业外收入	469,996.09	112,627.54	六、(四十八)
减：营业外支出	623,187.62	627,840.02	六、(四十九)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-39,345,832.91	-68,695,527.80	
减：所得税费用	-885,907.96	-10,603,724.40	六、(五十)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,459,924.95	-58,091,803.40	
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）	-38,459,924.95	-58,091,803.40	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,290,637.27	-56,733,189.11	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,169,287.68	-1,358,614.29	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
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	-38,459,924.95	-58,091,803.40	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-35,290,637.27	-56,733,189.11	
归属于少数股东的综合收益总额	-3,169,287.68	-1,358,614.29	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	-0.40	-0.65	
(二) 稀释每股收益（元/股）	-0.40	-0.65	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：湖南六九零六信息科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	230,825,904.61	226,887,447.03	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,076,872.10	2,434,496.31	
收到其他与经营活动有关的现金	19,445,652.27	52,411,336.66	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	251,348,428.98	281,733,280.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	138,880,470.25	142,640,153.47	
△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			
△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	60,006,795.12	58,813,177.78	
支付的各项税费	13,674,164.81	16,344,701.72	
支付其他与经营活动有关的现金	33,035,450.23	44,752,806.31	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	245,596,880.41	262,550,839.28	
经营活动产生的现金流量净额	5,751,548.57	19,182,440.72	
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			
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	
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	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,481,490.79	32,929,014.01	
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	15,481,490.79	92,929,014.01	
投资活动产生的现金流量净额	-15,481,490.79	-30,763,554.37	
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	222,961,126.24	179,162,814.50	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,160,623.75		六、（五十一）
筹资活动现金流入小计	225,121,749.99	179,652,814.50	
偿还债务支付的现金	236,851,564.00	147,270,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,428,936.49	12,947,870.54	
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	174,119.56	299,640.00	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	247,454,620.05	160,517,510.54	
筹资活动产生的现金流量净额	-22,332,870.06	19,135,303.96	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.59		
五、现金及现金等价物净增加额	-32,062,812.87	7,554,190.31	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	127,044,048.57	119,489,858.26	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	94,981,235.70	127,044,048.57	六、（五十二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人



合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益						小计				少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备			未分配利润	其他	
一、上年年末余额	87,400,000.00				189,294,268.80				5,371,896.09		22,604,535.00		304,670,699.89	-963,368.86	303,707,331.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	87,400,000.00				189,294,268.80				5,371,896.09		22,604,535.00		304,670,699.89	-963,368.86	303,707,331.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	87,400,000.00				189,294,268.80				5,371,896.09		-12,686,102.27		269,380,062.62	-4,132,656.54	265,247,406.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2025年度

上期金额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	87,400,000.00					189,294,268.80				5,371,896.09		79,337,724.11		361,403,889.00	-94,754.57	361,309,134.43
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	87,400,000.00					189,294,268.80				5,371,896.09		79,337,724.11		361,403,889.00	-94,754.57	361,309,134.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额																
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本年提取																
2.本年使用																
(六)其他																
四、本年年末余额	87,400,000.00					189,294,268.80				5,371,896.09		22,604,535.00		304,670,699.89	-963,368.86	303,707,331.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表（续）

编制单位：湖南六九零六信息科技股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	180,870,974.78	126,150,758.57	
△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	7,013,026.48	38,453,763.89	
应付账款	251,922,358.44	236,384,480.49	
预收款项			
合同负债	25,776,285.59	51,172,246.60	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,960,324.18	11,852,830.73	
应交税费	2,821,695.69	1,086,577.66	
其他应付款	28,567,766.51	25,571,440.09	
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	107,386,531.48	93,902,678.70	
其他流动负债	2,851,121.39	9,652,071.32	
流动负债合计	619,170,084.54	594,226,848.05	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	103,369,867.78	178,694,438.15	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	22,925,153.11	26,303,983.89	
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,868,389.21	1,769,145.73	
递延收益	118,055,717.56	125,114,794.35	
递延所得税负债	2,280,020.49	2,806,788.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	248,499,148.15	334,689,150.95	
负 债 合 计	867,669,232.69	928,915,999.00	
所有者权益			
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	-5,706,903.80	26,652,597.91	
所有者权益合计	276,611,624.26	308,971,125.97	
负债及所有者权益合计	1,144,280,856.95	1,237,887,124.97	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：湖南六九零六信息科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	230,234,516.79	225,047,602.82	
其中：营业收入	230,234,516.79	225,047,602.82	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	260,573,299.87	267,499,215.36	
其中：营业成本	194,821,604.12	194,393,653.15	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,778,619.06	3,746,854.42	
销售费用	10,604,996.38	7,944,703.13	
管理费用	26,798,493.89	25,551,841.56	
研发费用	15,460,665.37	24,412,823.97	
财务费用	10,108,921.05	11,449,339.13	
其中：利息费用	10,709,689.02	12,196,372.97	
利息收入	708,327.85	862,856.88	
加：其他收益	12,969,338.31	6,909,507.37	
投资收益（损失以“-”号填列）	818,777.12	1,272,550.99	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	818,777.12	999,060.19	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,598,392.21	-27,760,555.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-879,932.36	-11,270,207.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-21,409.68	1,795,314.59	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-33,050,401.90	-71,505,003.16	
加：营业外收入	225,406.53	96,509.73	
减：营业外支出	615,860.38	613,955.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,440,855.75	-72,022,448.64	
减：所得税费用	-1,081,354.04	-11,117,662.37	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,359,501.71	-60,904,786.27	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,359,501.71	-60,904,786.27	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
七、综合收益总额	-32,359,501.71	-60,904,786.27	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：湖南六九零六信息科技股份有限公司

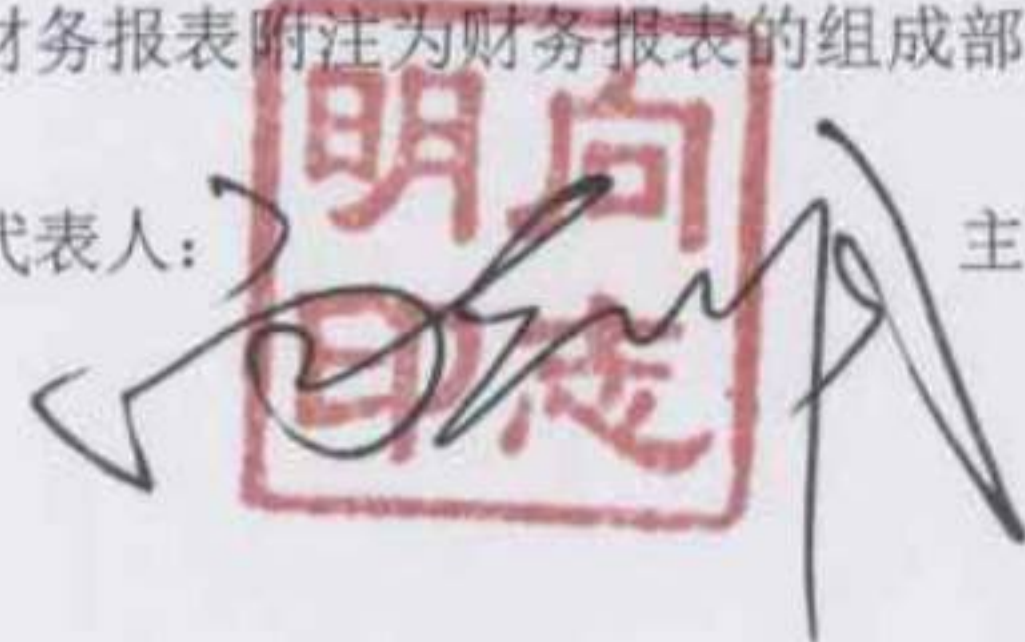
2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	219,972,746.20	215,208,844.74	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,076,872.10	2,434,496.31	
收到其他与经营活动有关的现金	16,311,175.81	42,637,481.45	
经营活动现金流入小计	237,360,794.11	260,280,822.50	
购买商品、接受劳务支付的现金	140,182,006.22	130,201,337.72	
△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			
△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	53,512,845.07	51,332,298.75	
支付的各项税费	12,732,407.69	16,603,573.91	
支付其他与经营活动有关的现金	27,633,699.23	32,408,506.99	
经营活动现金流出小计	234,060,958.21	230,545,717.37	
经营活动产生的现金流量净额	3,299,835.90	29,735,105.13	
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			
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	
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	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,402,324.54	32,922,054.01	
投资支付的现金		60,510,000.00	
△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	15,402,324.54	93,432,054.01	
投资活动产生的现金流量净额	-15,402,324.54	-31,266,594.37	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	215,458,056.61	170,980,185.50	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,160,623.75		
筹资活动现金流入小计	217,618,680.36	170,980,185.50	
偿还债务支付的现金	228,668,935.00	147,270,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,738,923.10	12,829,518.61	
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	174,119.56	299,640.00	
筹资活动现金流出小计	239,581,977.66	160,399,158.61	
筹资活动产生的现金流量净额	-21,963,297.30	10,581,026.89	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.59		
五、现金及现金等价物净增加额	-34,065,786.53	9,049,537.65	
加：期初现金及现金等价物的余额	124,844,735.60	115,795,197.95	
六、期末现金及现金等价物余额	90,778,949.07	124,844,735.60	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

2025年度

金额单位：元

项目	上期金额				本期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	87,400,000.00			189,546,631.97				5,371,896.09		26,652,597.91	308,971,125.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	87,400,000.00			189,546,631.97				5,371,896.09		26,652,597.91	308,971,125.97
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	87,400,000.00			189,546,631.97				5,371,896.09		-5,706,903.80	276,611,624.26



编制单位：湖南六九零信息科技股份有限公司

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人： 



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2025年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	87,400,000.00				189,546,631.97				5,371,896.09		87,557,384.18	369,875,912.24
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	87,400,000.00				189,546,631.97				5,371,896.09		87,557,384.18	369,875,912.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	87,400,000.00				189,546,631.97				5,371,896.09		26,652,597.91	308,971,125.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




湖南六九零六信息科技股份有限公司

2025 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, 2022 年 9 月 26 日公司整体变更为股份有限公司, 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 2026 年 4 月 27 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

本集团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。

(二) 会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

(三) 记账本位币

本集团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

本集团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
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末总资产的10%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

本集团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账面价值计量。本集团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

本集团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

本集团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，是指本集团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。

本集团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，本集团进行重新评估。

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，由本集团按照《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企业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

本集团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，是指本集团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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。

本集团对金融资产的分类，依据本集团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：本集团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：本集团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

本集团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。

当且仅当本集团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

本集团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。

本集团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

本集团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，是指本集团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。

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

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业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) 本集团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。

如果企业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

本集团对于《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。



本集团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，本集团作出会计政策选择，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

本集团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。

本集团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

本集团对于《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

本集团对于《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。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

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

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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以备出售的产成品或商品、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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 周转材料的摊销方法

周转材料按照一次转销法进行摊销。

5. 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。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团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

本集团对于《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）的合同资产，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。

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坏账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. 按照单项计提坏账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）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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团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，按照本集团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。本集团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，本集团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。

(十七) 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。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	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。

（十九）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，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）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，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

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。

2. 研发支出

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。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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



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

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

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

本集团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。本集团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。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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

本集团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，在本集团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

本集团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。本集团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。本集团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。

（二十六）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本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团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。

（二十七）收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括销售商品收入提供劳务、租赁收入等。

本集团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. 本集团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。

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。



⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团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

本集团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，本集团考虑可变对价、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

本集团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額。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，本集团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，本集团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，本集团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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业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，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本集团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，本集团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。

（二十九）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。

(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。

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. 本集团将与本集团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或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团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集团两种情况处理：

(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集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 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. 本集团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。

（三十一）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

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本集团对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

本集团作为出租人的，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

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线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，本集团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。本集团按照《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



税种	计税依据	税率(%)
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
湖南六九零六环保科技有限公司	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》（2023年第7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、税务总局于2023年3月26日发布的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》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局于2022年3月14日发布的财政部、税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局于2023年8月2日发布的财政部、税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工



商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

本公司本期无会计政策的变更。

（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。



六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025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	59,664.94	57,524.94
银行存款	94,931,143.95	126,986,523.63
其他货币资金	3,780,218.73	10,836,394.23
<u>合计</u>	<u>98,771,027.62</u>	<u>137,880,442.80</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 3,789,791.92 元，其中久悬户受限资金 24,598.32 元，履约保证金及银行承兑汇票保证金 3,765,193.60 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	366,003.20	1,314,803.00
商业承兑汇票	1,729,725.60	2,611,342.48
<u>合计</u>	<u>2,095,728.80</u>	<u>3,926,145.48</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		1,852,500.00
<u>合计</u>		<u>1,852,500.00</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	4,199,631.20	100.00	2,103,902.40	50.10	2,095,728.80



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 (%)	
其中：银行承兑汇票	366,003.20	8.72			366,003.20
商业承兑汇票	3,833,628.00	91.28	2,103,902.40	54.88	1,729,725.60
<u>合计</u>	<u>4,199,631.20</u>	<u>100</u>	<u>2,103,902.40</u>		<u>2,095,728.80</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	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>

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		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内	500,000.00	25,000.00	5.00
1-2年	720,000.00	72,000.00	10.00
2-3年			
3-4年	280,000.00	140,000.00	50.00
4-5年	2,333,628.00	1,866,902.40	80.00
<u>合计</u>	<u>3,833,628.00</u>	<u>2,103,902.40</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	
应收票据					
坏账准备	1,479,845.32	624,057.08			2,103,902.40
<u>合计</u>	<u>1,479,845.32</u>	<u>624,057.08</u>			<u>2,103,902.40</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)	108,013,635.52	107,506,944.55
1-2年(含2年)	34,896,363.86	43,382,816.40
2-3年(含3年)	35,863,625.38	71,236,416.72
3-4年(含4年)	60,119,320.57	30,622,861.60
4-5年(含5年)	27,262,380.63	14,101,609.00
5年以上	3,836,109.60	2,520,536.00
<u>合计</u>	<u>269,991,435.56</u>	<u>269,371,184.27</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	269,991,435.56	100.00	75,355,080.17	27.91		194,636,355.39	
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	269,991,435.56	100.00	75,355,080.17	27.91		194,636,355.39	
<u>合计</u>	<u>269,991,435.56</u>		<u>75,355,080.17</u>			<u>194,636,355.39</u>	

接上表：

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 (%)			
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>60,197,807.89</u>			<u>209,173,376.38</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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	108,013,635.52	5,400,681.78	5.00
1-2年 (含2年)	34,896,363.86	3,489,636.39	10.00
2-3年 (含3年)	35,863,625.38	10,759,087.61	30.00
3-4年 (含4年)	60,119,320.57	30,059,660.29	50.00
4-5年 (含5年)	27,262,380.63	21,809,904.50	80.00
5年以上	3,836,109.60	3,836,109.60	100.00
<u>合计</u>	<u>269,991,435.56</u>	<u>75,355,080.17</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	
组合计提	60,197,807.89	15,157,272.28			75,355,080.17
<u>合计</u>	<u>60,197,807.89</u>	<u>15,157,272.28</u>			<u>75,355,080.17</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 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	31,598,329.73	11,219,247.24	42,817,576.97	15.11	2,140,878.85
应收客户 2	36,467,464.60		36,467,464.60	12.87	15,889,064.60
应收客户 3	25,291,600.00		25,291,600.00	8.92	12,645,800.00
应收客户 4	18,645,615.66		18,645,615.66	6.58	932,280.78
应收客户 5	15,726,766.10		15,726,766.10	5.55	4,718,029.83
<u>合计</u>	<u>127,729,776.09</u>	<u>11,219,247.24</u>	<u>138,949,023.33</u>	<u>49.03</u>	<u>36,326,054.06</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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保期内的质保金	3,687,835.94	188,016.80	3,499,819.14	8,814,708.22	2,268,907.34	6,545,800.88
未结算项目	9,735,513.79	486,775.69	9,248,738.10	8,538,996.27	426,949.81	8,112,046.46
<u>合计</u>	<u>13,423,349.73</u>	<u>674,792.49</u>	<u>12,748,557.24</u>	<u>17,353,704.49</u>	<u>2,695,857.15</u>	<u>14,657,847.34</u>



2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

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	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,423,349.73	100.00	674,792.49	5.03	12,748,557.24
其中：按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产	13,423,349.73	100.00	674,792.49	5.03	12,748,557.24
<u>合计</u>	<u>13,423,349.73</u>	<u>100.00</u>	<u>674,792.49</u>		<u>12,748,557.24</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	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计提减值准备的合同资产	17,353,704.49	100.00	2,695,857.15	15.53	14,657,847.34
<u>合计</u>	<u>17,353,704.49</u>	<u>100.00</u>	<u>2,695,857.15</u>		<u>14,657,847.34</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		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内(含1年)	13,350,849.73	667,542.49	5.00
1-2年(含2年)	72,500.00	7,250.00	10.00
<u>合计</u>	<u>13,423,349.73</u>	<u>674,792.49</u>	

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期变动金额			期末余额
			本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	
组合计提	2,695,857.15	-2,021,064.66				674,792.49
<u>合计</u>	<u>2,695,857.15</u>	<u>-2,021,064.66</u>				<u>674,792.49</u>



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	547,689.50	413,480.00
<u>合计</u>	<u>547,689.50</u>	<u>413,480.00</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	105,000.00	
<u>合计</u>	<u>105,000.00</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)	3,900,733.85	50.65	5,681,072.74	45.91
1-2年(含2年)	1,298,841.30	16.87	6,537,920.00	52.84
2-3年(含3年)	2,358,827.52	30.63	52,854.40	0.43
3年以上	142,353.69	1.85	101,771.39	0.82
<u>合计</u>	<u>7,700,756.36</u>	<u>100.00</u>	<u>12,373,618.53</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前五名金额合计 4,057,184.26 元，占期末预付款项总额比例为 52.69%。

(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		



项目	期末余额	期初余额
其他应收款	104,858,891.15	112,661,250.97
<u>合计</u>	<u>104,858,891.15</u>	<u>112,661,250.97</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,118,649.28	3,811,901.50
1-2年(含2年)	1,028,887.41	112,037,444.77
2-3年(含3年)	105,125,917.46	3,139,125.28
3-4年(含4年)	1,455,801.94	3,199,938.48
4-5年(含5年)	2,981,218.48	
5年以上	149,801.52	149,801.52
<u>合计</u>	<u>114,860,276.09</u>	<u>122,338,211.55</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
备用金	245,027.69	157,882.93
单位往来及其他	9,700,077.23	17,178,578.10
保证金及押金	1,420,163.86	1,506,743.21
土地处置款	103,495,007.31	103,495,007.31
<u>合计</u>	<u>114,860,276.09</u>	<u>122,338,211.55</u>

(3) 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(%)	
按单项计提坏账准备	103,495,007.31	90.11	5,940,613.42	5.74	97,554,393.89
按组合计提坏账准备	11,365,268.78	9.89	4,060,771.52	35.73	7,304,497.26
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,365,268.78	9.89	4,060,771.52	35.73	7,304,497.26
<u>合计</u>	<u>114,860,276.09</u>		<u>10,001,384.94</u>		<u>104,858,891.15</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
<u>合计</u>	<u>122,338,211.55</u>		<u>9,676,960.58</u>		<u>112,661,250.97</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
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 2027 年回款
<u>合计</u>	<u>103,495,007.31</u>	<u>5,940,613.42</u>		

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 (含 1 年)	4,118,649.28	205,932.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,028,887.41	102,888.74	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,630,910.15	489,273.04	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,455,801.94	727,900.97	50.00
4-5 年 (含 5 年)	2,981,218.48	2,384,974.78	80.00
5 年以上	149,801.52	149,801.52	100.00
<u>合计</u>	<u>11,365,268.78</u>	<u>4,060,771.52</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)	
2025 年 1 月 1 日余额	190,595.07	3,545,752.09	5,940,613.42	9,676,960.58



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)	
2025 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	15,337.40	309,086.96		324,424.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	205,932.47	3,854,839.05	5,940,613.42	10,001,384.94

(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	9,676,960.58	324,424.36			10,001,384.94
坏账准备					
<u>合计</u>	<u>9,676,960.58</u>	<u>324,424.36</u>			<u>10,001,384.94</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	90.11	土地处置款	2-3 年 1 年以内、	5,940,613.42
其他应收款 1	4,016,127.76	3.50	单位往来及其他	2-3 年、3-4 年、4-5 年	2,160,688.26
其他应收款 2	1,000,000.00	0.87	单位往来及其他	1 年以内	50,000.00
其他应收款 3	971,400.00	0.85	单位往来及其他	4-5 年	777,120.00
其他应收款 4	587,133.00	0.51	单位往来及其他	1 年以内	29,356.65
<u>合计</u>	<u>110,069,668.07</u>	<u>95.84</u>			<u>8,957,778.33</u>

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。



(八) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	53,206,269.91	3,348,479.71	49,857,790.20
在产品	77,324,614.26	7,660,879.56	69,663,734.70
发出商品	1,627,735.01		1,627,735.01
<u>合计</u>	<u>132,158,619.18</u>	<u>11,009,359.27</u>	<u>121,149,259.91</u>

接上表:

项目	账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	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
<u>合计</u>	<u>152,975,775.25</u>	<u>15,369,681.89</u>	<u>137,606,093.36</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,391,837.31	-43,357.60				3,348,479.71
在产品	11,977,844.58	1,490,580.44		5,807,545.46		7,660,879.56
<u>合计</u>	<u>15,369,681.89</u>	<u>1,447,222.84</u>		<u>5,807,545.46</u>		<u>11,009,359.27</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
净额法核算的代采存货	11,347,150.34	
预缴税费	3,750.89	
待抵扣增值税进项税额	573,776.61	6,934,785.97
<u>合计</u>	<u>11,924,677.84</u>	<u>6,934,785.97</u>

(十) 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（账面价值）	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	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>		

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			
湖南兴园环保科技有限公司	819,613.12			
<u>合计</u>	<u>818,777.12</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额 （账面价值）	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			187,553.69	
湖南兴园环保科技有限公司			5,059,805.60	
<u>合计</u>			<u>5,247,359.29</u>	

（十一）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（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	149,519,143.22	3,472,460.00	<u>152,991,603.22</u>
2. 本期增加金额	<u>62,016.25</u>		<u>62,016.25</u>
（1）外购	62,016.25		<u>62,016.25</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>149,581,159.47</u>	<u>3,472,460.00</u>	<u>153,053,619.47</u>
二、累计折旧和累计摊			



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
销			
1. 期初余额	32,933,143.84	856,507.78	<u>33,789,651.62</u>
2. 本期增加金额	<u>4,894,727.13</u>	<u>69,449.16</u>	<u>4,964,176.29</u>
(1) 计提或摊销	4,894,727.13	69,449.16	<u>4,964,176.29</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>37,827,870.97</u>	<u>925,956.94</u>	<u>38,753,827.91</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>111,753,288.50</u>	<u>2,546,503.06</u>	<u>114,299,791.56</u>
2. 期初账面价值	<u>116,585,999.38</u>	<u>2,615,952.22</u>	<u>119,201,951.60</u>

注：截至 2025 年 12 月 31 日，投资性房地产抵押情况详见本附注“六、（十九）所有权或使用权受限资产”。

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

3. 期末无公允价值计量的投资性房地产。

（十二）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	339,588,983.97	346,008,244.43
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>339,588,983.97</u>	<u>346,008,244.43</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	办公设备及 其他	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	363,892,185.21	25,771,383.54	2,337,084.44	10,347,287.07	17,191,566.36	<u>419,539,506.62</u>
2. 本期增加金额	<u>328,952.30</u>	<u>2,335,081.60</u>		<u>125,040.27</u>	<u>6,701,495.57</u>	<u>9,490,569.74</u>



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	电子设备	合计
(1) 购置	279,549.62	2,335,081.60		125,040.27	6,701,495.57	<u>9,441,167.06</u>
(2) 在建工程转入	49,402.68					<u>49,402.68</u>
3. 本期减少金额				<u>14,365.87</u>		<u>14,365.87</u>
(1) 处置或报废				14,365.87		<u>14,365.87</u>
4. 期末余额	<u>364,221,137.51</u>	<u>28,106,465.14</u>	<u>2,337,084.44</u>	<u>10,457,961.47</u>	<u>23,893,061.93</u>	<u>429,015,710.49</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	44,261,664.20	9,121,692.19	1,862,858.66	6,878,981.52	11,406,065.62	<u>73,531,262.19</u>
2. 本期增加金额	<u>11,475,925.75</u>	<u>2,234,897.56</u>	<u>93,061.15</u>	<u>825,192.33</u>	<u>1,280,035.11</u>	<u>15,909,111.90</u>
(1) 计提	11,475,925.75	2,234,897.56	93,061.15	825,192.33	1,280,035.11	<u>15,909,111.90</u>
3. 本期减少金额				<u>13,647.57</u>		<u>13,647.57</u>
(1) 处置或报废				13,647.57		<u>13,647.57</u>
4. 期末余额	<u>55,737,589.95</u>	<u>11,356,589.75</u>	<u>1,955,919.81</u>	<u>7,690,526.28</u>	<u>12,686,100.73</u>	<u>89,426,726.52</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>308,483,547.56</u>	<u>16,749,875.39</u>	<u>381,164.63</u>	<u>2,767,435.19</u>	<u>11,206,961.20</u>	<u>339,588,983.97</u>
2. 期初账面价值	<u>319,630,521.01</u>	<u>16,649,691.35</u>	<u>474,225.78</u>	<u>3,468,305.55</u>	<u>5,785,500.74</u>	<u>346,008,244.43</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(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、建筑物	122,653,704.13

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 截至 2025 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、(十九) 所有权或使用权受限资产”。

(十三) 在建工程

1. 项目列示



项目	期末余额	期初余额
在建工程	870,936.55	26,178,391.31
工程物资		
<u>合计</u>	<u>870,936.55</u>	<u>26,178,391.31</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			
临港一期一整体移动式喷漆房	622,123.89		622,123.89
琵琶王一军工大厦改造装修	242,574.13		242,574.13
临港二期一道路改造工程	6,238.53		6,238.53
<u>合计</u>	<u>870,936.55</u>		<u>870,936.55</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	26,178,391.31		26,178,391.31
临港一期一整体移动式喷漆房			
琵琶王一军工大厦改造装修			
临港二期一道路改造工程			
<u>合计</u>	<u>26,178,391.31</u>		<u>26,178,391.31</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	26,178,391.31	402,083.53		26,580,474.84	
<u>合计</u>	<u>27,123,140.31</u>	<u>26,178,391.31</u>	<u>402,083.53</u>		<u>26,580,474.84</u>	

接上表：



项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	------------------	------	-----------	--------------	--------------	------

琵琶王立交桥东南角入青 年东路北侧棚改项目	98.00	100.00%				
--------------------------	-------	---------	--	--	--	--

合计

(十四) 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	881,580.77	<u>881,580.77</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	<u>881,580.77</u>	<u>881,580.77</u>
(1) 处置	881,580.77	<u>881,580.77</u>
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	440,790.39	<u>440,790.39</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	<u>734,650.65</u>	<u>734,650.65</u>
(1) 处置	734,650.65	<u>734,650.65</u>
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	<u>440,790.38</u>	<u>440,790.38</u>

(十五) 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	79,990,646.50	522,956.10	<u>80,513,602.60</u>
2. 本期增加金额			
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	8,908,980.81	145,413.32	<u>9,054,394.13</u>
2. 本期增加金额	<u>1,609,797.84</u>	<u>52,295.64</u>	<u>1,662,093.48</u>
(1) 计提	1,609,797.84	52,295.64	<u>1,662,093.48</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>10,518,778.65</u>	<u>197,708.96</u>	<u>10,716,487.61</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>69,471,867.85</u>	<u>325,247.14</u>	<u>69,797,114.99</u>
2. 期初账面价值	<u>71,081,665.69</u>	<u>377,542.78</u>	<u>71,459,208.47</u>

注：期末无形资产-土地使用权抵押情况详见本附注“六、（十九）所有权或使用权受限资产”。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十六）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	581,314.10		248,808.12		332,505.98
办公楼三楼装修	1,603,434.81		475,366.32		1,128,068.49
3#系统集成厂房2—6层装修	1,918,269.06		479,567.28		1,438,701.78
湖南省公务车管理信息平台 监管运营服务 ICT 项目	3,901,191.26		1,561,459.43		2,339,731.83
<u>合计</u>	<u>8,004,209.23</u>		<u>2,765,201.15</u>		<u>5,239,008.08</u>

（十七）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	94,826,303.19	14,145,825.77	85,823,435.41	12,850,272.00
内部交易未实现利润	238,532.11	35,779.82	383,035.93	57,455.39
可抵扣亏损	58,750,249.15	8,812,537.37	58,750,249.15	8,812,537.37
预计负债	1,868,389.21	280,258.38	1,769,145.73	265,371.86
递延收益	70,153,811.17	10,523,071.68	75,670,051.29	11,350,507.69
租赁负债			289,598.01	43,439.70
<u>合计</u>	<u>225,837,284.83</u>	<u>33,797,473.02</u>	<u>222,685,515.52</u>	<u>33,379,584.01</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	15,200,136.61	2,280,020.49	18,271,135.14	2,740,670.27
使用权资产			440,790.38	66,118.56
<u>合计</u>	<u>15,200,136.61</u>	<u>2,280,020.49</u>	<u>18,711,925.52</u>	<u>2,806,788.83</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	16,115,928.40	3,697,004.19
可抵扣亏损	65,878,323.74	22,856,030.21
<u>合计</u>	<u>81,994,252.14</u>	<u>26,553,034.40</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
2025年		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	5,066,931.94	
2029年	4,787,106.48	4,787,106.48	
2030年	8,041,767.14		
2035年	38,759,894.10		
<u>合计</u>	<u>65,878,323.74</u>	<u>22,856,030.21</u>	

(十八) 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	2,000.00		2,000.00	279,691.41		279,691.41
一年以上质保金	3,073,908.97	287,114.44	2,786,794.53	1,677,608.58	100,286.77	1,577,321.81
预付设备款	145,720.00		145,720.00			
琵琶王立交桥东 南角入青年东路 北侧棚改项目	25,957,431.93		25,957,431.93			
合计	29,179,060.90	287,114.44	28,891,946.46	1,957,299.99	100,286.77	1,857,013.22

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	3,789,791.92	3,789,791.92	冻结	保函保证金和开票保证金等
固定资产	235,570,231.82	200,362,440.14	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	79,990,646.50	69,471,867.87	抵押	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	106,318,111.16	79,900,987.51	抵押	抵押担保
合计	425,668,781.40	353,525,087.44		

接上表:

项目	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	10,836,394.23	10,836,394.23	冻结	保函保证金和开票保证金等
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
投资性房地产	106,256,094.91	83,168,403.52	抵押	抵押担保
合计	561,698,368.99	487,795,062.18		

(二十) 短期借款

短期借款分类



项目	期末余额	期初余额
信用借款	183,797,282.47	134,231,564.00
应计利息	134,292.94	101,823.57
<u>合计</u>	<u>183,931,575.41</u>	<u>134,333,387.57</u>

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		496,082.80
银行承兑汇票	7,013,026.48	36,103,521.49
<u>合计</u>	<u>7,013,026.48</u>	<u>36,599,604.29</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	234,707,654.21	207,614,552.02
工程及设备款	4,028,126.97	7,370,362.61
技术服务费及其他	12,472,444.37	18,407,075.03
<u>合计</u>	<u>251,208,225.55</u>	<u>233,391,989.66</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
供应商 1	12,913,084.66	合同约定按项目进度付款
供应商 2	10,708,675.57	合同约定按项目进度付款
供应商 3	10,266,771.25	合同约定按项目进度付款
供应商 4	8,507,743.36	合同约定按项目进度付款
供应商 5	7,648,362.83	合同约定按项目进度付款
供应商 6	5,509,397.00	合同约定按项目进度付款
<u>合计</u>	<u>55,554,034.67</u>	--

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	29,646,147.76	51,930,097.66
<u>合计</u>	<u>29,646,147.76</u>	<u>51,930,097.66</u>

2. 期末无龄超过1年的重要合同负债



(二十四) 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	12,683,456.95	56,234,765.14	56,348,432.02	12,569,790.07
二、离职后福利中-设定提存计划负债	18,244.19	4,128,781.71	4,115,477.78	31,548.12
<u>合计</u>	<u>12,701,701.14</u>	<u>60,363,546.85</u>	<u>60,463,909.80</u>	<u>12,601,338.19</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	10,027,795.01	47,251,695.92	46,984,708.90	10,294,782.03
二、职工福利费	32,237.74	4,068,911.80	4,082,936.35	18,213.19
三、社会保险费	21,193.52	2,479,939.46	2,485,406.36	15,726.62
其中：医疗保险费	20,175.25	2,004,356.83	2,010,492.68	14,039.40
工伤保险费	1,018.27	475,582.63	474,913.68	1,687.22
四、住房公积金	2,400,124.42	1,913,724.00	2,220,222.00	2,093,626.42
五、工会经费和职工教育经费	202,106.26	520,493.96	575,158.41	147,441.81
<u>合计</u>	<u>12,683,456.95</u>	<u>56,234,765.14</u>	<u>56,348,432.02</u>	<u>12,569,790.07</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	17,527.55	3,958,587.36	3,945,784.32	30,330.59
2. 失业保险费	716.64	170,194.35	169,693.46	1,217.53
<u>合计</u>	<u>18,244.19</u>	<u>4,128,781.71</u>	<u>4,115,477.78</u>	<u>31,548.12</u>

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,255,404.82	114,479.39
城市维护建设税	196,189.05	482,221.21
教育费附加及地方教育附加	144,358.74	348,493.47
企业所得税	86,771.76	84,051.97
代扣代缴个人所得税	31,743.88	49,293.65
其他	219,730.29	243,113.70
<u>合计</u>	<u>2,934,198.54</u>	<u>1,321,653.39</u>

(二十六) 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	29,336,240.82	22,602,778.23
<u>合计</u>	<u>29,336,240.82</u>	<u>22,602,778.23</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	27,424,529.68	20,823,523.79
保证金及押金	607,393.12	728,185.28
其他	1,304,318.02	1,051,069.16
<u>合计</u>	<u>29,336,240.82</u>	<u>22,602,778.23</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	18,533,623.75	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>18,533,623.75</u>	--

(二十七) 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	105,860,658.29	92,320,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,525,873.19	1,293,080.69
1 年内到期的租赁负债		289,598.01
<u>合计</u>	<u>107,386,531.48</u>	<u>93,902,678.70</u>

(二十八) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期票据	1,852,500.00	192,303.00
待转销项税额	998,621.39	1,465,729.27
净额法确认税金		8,236,012.88
<u>合计</u>	<u>2,851,121.39</u>	<u>9,894,045.15</u>

(二十九) 长期借款



借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	72,400,000.00	90,000,000.00	1.80%-3.50%
保证及抵押借款	13,300,000.00	69,040,000.00	3.35%-3.80%
抵押借款	17,508,383.58	19,431,250.50	3.25%
应计利息	161,484.20	223,187.65	
<u>合计</u>	<u>103,369,867.78</u>	<u>178,694,438.15</u>	

(三十) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	22,925,153.11	26,303,983.89
<u>合计</u>	<u>22,925,153.11</u>	<u>26,303,983.89</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
公租房长期租赁押金	17,343,789.94	19,793,477.78
车库杂物间长期租赁押金	3,787,006.78	4,122,302.12
预留改制费	1,794,356.39	2,388,203.99
<u>合计</u>	<u>22,925,153.11</u>	<u>26,303,983.89</u>

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,868,389.21	1,769,145.73
<u>合计</u>	<u>1,868,389.21</u>	<u>1,769,145.73</u>

(三十二) 递延收益

递延收益情况

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	136,625,392.23		7,059,076.79	129,566,315.44	财政拨款
<u>合计</u>	<u>136,625,392.23</u>		<u>7,059,076.79</u>	<u>129,566,315.44</u>	

(三十三) 股本



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

(三十四) 资本公积

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

(三十五) 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>

(三十六) 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	22,604,535.00	79,337,724.11
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	22,604,535.00	79,337,724.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,290,637.27	-56,733,189.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		



项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-12,686,102.27</u>	<u>22,604,535.00</u>

(三十七) 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	225,550,395.56	190,916,770.52	221,425,128.52	188,775,328.30
其他业务	11,302,018.82	14,377,392.91	11,537,471.72	12,678,621.64
<u>合计</u>	<u>236,852,414.38</u>	<u>205,294,163.43</u>	<u>232,962,600.24</u>	<u>201,453,949.94</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	225,550,395.56	190,916,770.52
其中：军用通信技术服务	84,956,467.87	72,092,437.12
军用卫星应用系统	86,769,921.83	71,231,952.60
民用信息化服务	53,824,005.86	47,592,380.80
按经营地区分类	225,550,395.56	190,916,770.52
东北地区	231,874.53	222,239.93
东南地区	695,265.48	622,768.84
华北地区	161,927,278.32	135,862,115.62
华东地区	18,812,932.13	14,042,849.21
华南地区	1,223,625.13	678,652.07
华中地区	34,576,920.35	33,609,796.96
西北地区	7,912,504.18	5,797,119.33
西南地区	169,995.44	81,228.56
市场或客户类型	225,550,395.56	190,916,770.52
国内	225,550,395.56	190,916,770.52
<u>合计</u>	<u>225,550,395.56</u>	<u>190,916,770.52</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	服务	无	保证型质量保证
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	产品、服务	无	保证型质量保证
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	产品、服务	无	保证型质量保证

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13,747.35万元, 预计将于2026度确认收入。

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,541,802.05	2,273,349.55
土地使用税	986,919.00	987,458.77
印花税	150,152.35	170,342.11
教育费附加	-189,078.25	376,353.60
城市维护建设税	-264,182.81	526,953.11
其他	210,683.19	65,768.44
<u>合计</u>	<u>3,436,295.53</u>	<u>4,400,225.58</u>

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,565,300.80	6,333,520.51
交通差旅费	1,583,312.12	1,422,598.21
办公费	1,040,881.54	1,045,468.20
业务招待费	274,650.67	324,035.84
折旧费	229,020.40	303,413.05
长期待摊费用摊销		39,944.55
其他	796,364.21	439,763.82
<u>合计</u>	<u>11,489,529.74</u>	<u>9,908,744.18</u>

(四十) 管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,946,835.43	12,462,767.86
折旧费	5,724,295.77	4,647,712.18
办公费	1,443,295.57	1,528,911.02
聘请中介机构费	882,155.02	1,567,709.32
无形资产摊销	1,361,563.80	1,238,664.90
交通费差旅费	814,888.59	1,150,874.21
水电费	1,034,160.50	996,785.52
业务招待费	933,740.18	297,418.07
修理费	207,961.02	298,096.05
长期待摊费用摊销	327,040.92	395,954.18
租赁费	862,479.79	1,219,771.12
其他	1,120,759.28	1,087,598.23
<u>合计</u>	<u>27,659,175.87</u>	<u>26,892,262.66</u>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,243,790.69	10,816,178.61
材料费	2,329,446.54	7,866,962.02
折旧摊销费	496,068.11	2,110,906.90
差旅费	593,687.61	1,450,554.45
技术服务费	2,468,764.06	744,681.47
办公费	127,348.21	184,401.94
水电费	160,363.38	173,435.88
检测费	145,188.68	60,290.56
劳务费		36,041.62
其他	400,169.35	1,579,161.37
<u>合计</u>	<u>15,964,826.63</u>	<u>25,022,614.82</u>

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,399,702.41	12,314,724.90
减：利息收入	180,793.31	683,917.68
汇兑损益	0.59	
其他	114,075.90	123,334.18
<u>合计</u>	<u>10,332,985.59</u>	<u>11,754,141.40</u>



(四十三) 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)	2,759,076.79	2,078,581.13
政府补助(与收益相关)	8,099,912.68	1,999,933.99
加计抵减的增值税	1,127,015.03	1,923,157.07
重点人群税收减免	1,067,288.66	957,750.00
个税手续费返还		26,539.69
其他		
<u>合计</u>	<u>13,053,293.16</u>	<u>6,985,961.88</u>

(四十四) 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	818,777.12	999,060.19
处置交易性金融资产取得的投资收益		273,490.80
<u>合计</u>	<u>818,777.12</u>	<u>1,272,550.99</u>

(四十五) 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	-624,057.08	-1,380,150.32
应收账款坏账损失	-15,157,272.28	-23,247,030.28
其他应收款坏账损失	-324,424.36	-1,816,813.56
<u>合计</u>	<u>-16,105,753.72</u>	<u>-26,443,994.16</u>

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,447,222.84	-3,434,505.99
合同资产减值损失	1,834,236.99	-1,886,304.29
<u>合计</u>	<u>387,014.15</u>	<u>-5,320,810.28</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-21,409.68	1,795,314.59
<u>合计</u>	<u>-21,409.68</u>	<u>1,795,314.59</u>

(四十八) 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	469,996.09	112,627.54	469,996.09
<u>合计</u>	<u>469,996.09</u>	<u>112,627.54</u>	<u>469,996.09</u>

(四十九) 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
非流动资产处置损失合计	718.30	4,951.28	718.30
其中：固定资产处置损失	718.30	4,951.28	718.30
对外捐赠		587,711.00	
罚款支出	7,898.57	957.66	7,898.57
其他	614,570.75	34,220.08	614,570.75
<u>合计</u>	<u>623,187.62</u>	<u>627,840.02</u>	<u>623,187.62</u>

(五十) 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	58,749.39	2,409,352.36
递延所得税费用	-944,657.35	-13,013,076.76
<u>合计</u>	<u>-885,907.96</u>	<u>-10,603,724.40</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	-39,345,832.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,901,874.94
子公司适用不同税率的影响	588,716.53
调整以前期间所得税的影响	5,494.89
非应税收入的影响	-122,816.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,344.84
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	6,300,964.24
研发加计扣除的影响	-1,799,736.95
<u>所得税费用合计</u>	<u>-885,907.96</u>

(五十一) 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	14,984,907.61	38,287,975.09
政府补助	3,799,912.68	12,799,933.99
其他营业外收入	469,996.09	112,627.54
利息收入	190,835.89	707,531.04
公租房押金		503,269.00
<u>合计</u>	<u>19,445,652.27</u>	<u>52,411,336.66</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	17,445,127.84	23,607,445.89
往来款及其他	14,493,188.62	20,264,361.51
其他	1,097,133.77	880,998.91
<u>合计</u>	<u>33,035,450.23</u>	<u>44,752,806.31</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
<u>合计</u>		<u>62,165,459.64</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
购建固定资产、在建工程和其他长期资产支付的现金	15,481,490.79	32,929,014.01
购买理财产品支付的现金		60,000,000.00
<u>合计</u>	<u>15,481,490.79</u>	<u>92,929,014.01</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
便民中心项目筹资款	2,160,623.75	
<u>合计</u>	<u>2,160,623.75</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	174,119.56	299,640.00
<u>合计</u>	<u>174,119.56</u>	<u>299,640.00</u>

(五十二) 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	-38,459,924.95	-58,091,803.40
加：资产减值准备	-387,014.15	5,320,810.28
信用减值损失	16,105,753.72	26,443,994.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,960,833.56	20,068,961.58
无形资产摊销	1,662,093.48	1,662,099.47
长期待摊费用摊销	2,765,201.15	1,980,843.29
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)	21,409.68	-1,795,314.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	718.30	4,951.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,409,744.99	12,338,338.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-818,777.12	-1,272,550.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-417,889.01	-13,923,498.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-526,768.34	910,421.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,009,610.61	-6,272,686.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,193,461.25	-30,323,992.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,766,904.60	62,131,867.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,751,548.57</u>	<u>19,182,440.72</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



补充资料	本期发生额	上期发生额
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	94,981,235.70	127,044,048.57
减：现金的期初余额	127,044,048.57	119,489,858.26
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>-32,062,812.87</u>	<u>7,554,190.31</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>94,981,235.70</u>	<u>127,044,048.57</u>
其中：库存现金	59,664.94	57,524.94
可随时用于支付的银行存款	94,906,545.63	126,986,523.63
可随时用于支付的其他货币资金	15,025.13	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>94,981,235.70</u>	<u>127,044,048.57</u>

（五十三）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804,201.79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 978,321.35 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	7,470,201.93	
<u>合计</u>	<u>7,470,201.93</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	9,243,790.69	10,816,178.61
材料费	2,329,446.54	7,866,962.02
折旧摊销费	496,068.11	2,110,906.90
差旅费	593,687.61	1,450,554.45
技术服务费	2,468,764.06	744,681.47
办公费	127,348.21	184,401.94
水电费	160,363.38	173,435.88
检测费	145,188.68	60,290.56
劳务费		36,041.62
其他	400,169.35	1,579,161.37
<u>合计</u>	<u>15,964,826.63</u>	<u>25,022,614.82</u>
其中：费用化研发支出	15,964,826.63	25,022,614.82
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>15,964,826.63</u>	<u>25,022,614.82</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

2025年1月3日，子公司岳阳市信科贸易有限公司清算注销。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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
湖南六九零六环保科技有限公司	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

1. 重要非全资子公司

无。

2. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

(二) 在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	24,820,930.56			851,003.34		23,969,927.22	与资产相关
临港二期土地优惠款	16,615,540.72			358,608.84		16,256,931.88	与资产相关
临港新基地土地补助款	14,623,812.50			358,500.00		14,265,312.50	与资产相关
公租房配套补贴款	13,222,500.00			521,000.00		12,701,500.00	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			333,333.33		9,666,666.67	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			4,300,000.00		3,000,000.00	与收益相关
临港教育用地返还款	6,401,835.15			214,075.48		6,187,759.67	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	4,716,666.67			100,000.00		4,616,666.67	与资产相关
临港一期增补土地优惠款	913,508.75			22,555.80		890,952.95	与资产相关
合计	136,625,392.23			7,059,076.79		129,566,315.44	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
卫星信息高精度定位系统研制应用	4,300,000.00	
收2025年中央中小企业发展专项资金(专精特新)	2,200,000.00	
收财政金融部2023年度加快推进企业上市行动奖补资金	1,000,000.00	
北斗产业园二期公租房项目专项资金	851,003.34	709,169.44
公租房配套补贴款	521,000.00	487,500.00



类型	本期发生额	上期发生额
临港二期土地优惠款	358,608.84	358,608.84
临港新基地土地补助款	358,500.00	358,500.00
2018年保障性安居工程配套基础设施中央预算投资	333,333.33	
临港教育用地返还款	214,075.48	58,913.72
2025年第一批岳阳市本级企业社会保险补贴 湘人社规(2020)22号	204,675.16	
收社保补贴	180,783.69	540,483.41
收岳阳市就业服务中心失业保险金代发户稳岗返还金	121,205.54	112,438.42
岳阳北斗卫星导航应用产业园(二期)项目	100,000.00	83,333.33
收岳阳市财政局社保局就业见习补贴	38,640.00	
收岳阳市财政局“湘人社规[2024]16号”文2024年职业技能培训补贴	30,900.00	
临港一期增补土地优惠款	22,555.80	22,555.80
收岳阳市失业保险中心转扩岗补助	16,500.00	
稳岗补贴	5,916.19	1,532.16
收岳阳市就业服务中心25年失业动态监测通讯费	1,292.10	
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
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
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
收岳阳市财政局2023年度科技成果转移转化补助资金		77,000.00
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
<u>合计</u>	<u>10,858,989.47</u>	<u>4,078,515.12</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。

本集团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



①2025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	98,771,027.62			98,771,027.62
应收票据	2,095,728.80			2,095,728.80
应收账款	194,636,355.39			194,636,355.39
应收款项融资			547,689.50	547,689.50
其他应收款	104,858,891.15			104,858,891.15

②2024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			137,880,442.80
应收票据	3,926,145.48			3,926,145.48
应收账款	209,173,376.38			209,173,376.38
应收款项融资			413,480.00	413,480.00
其他应收款	112,661,250.97			112,661,250.97

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025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		183,931,575.41	183,931,575.41
应付票据		7,013,026.48	7,013,026.48
应付账款		251,208,225.55	251,208,225.55
其他应付款		29,336,240.82	29,336,240.82
其他流动负债		1,852,500.00	1,852,500.00
长期借款		103,369,867.78	103,369,867.78
长期应付款		22,925,153.11	22,925,153.11
一年内到期非流动负债		107,386,531.48	107,386,531.48

②2024年12月31日



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

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	2025年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	183,931,575.41				183,931,575.41
应付票据	7,013,026.48				7,013,026.48
应付账款	124,575,266.95	42,779,746.47	6,270,431.50	77,582,780.63	251,208,225.55
其他应付款	9,536,312.41	10,462,068.20	8,186,317.28	1,151,542.93	29,336,240.82
其他流动负债	1,852,500.00				1,852,500.00
长期借款		62,668,383.58	40,540,000.00		103,208,383.58
长期应付款			2,624,670.27	20,300,482.84	22,925,153.11
一年内到期非流动负债	107,386,531.48				107,386,531.48

接上表：

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				136,056,288.00
应付票据	36,599,604.29				36,599,604.29
应付账款	131,678,404.79	9,519,254.24	58,893,662.71	33,300,667.92	233,391,989.66
其他应付款	12,902,325.61	8,415,243.03	87,057.13	1,198,152.46	22,602,778.23
其他流动负债	192,303.00				192,303.00
长期借款	4,934,955.64	98,344,877.37	44,044,626.99	40,705,517.15	188,029,977.15
长期应付款		2,624,670.27	2,624,670.27	21,054,643.35	26,303,983.89
一年内到期非流动负债	95,049,603.01				95,049,603.01

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) 汇率风险

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

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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。

本集团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，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2025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	400,909,692.46	464,054,695.63
金融负债小计	707,023,120.63	726,021,163.49
净负债小计	<u>306,113,428.17</u>	<u>261,966,467.86</u>
资本	265,247,406.08	303,707,331.03
净负债和资本合计	<u>571,360,834.25</u>	<u>565,673,798.89</u>
杠杆比率	53.58%	46.31%

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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			547,689.50	<u>547,689.50</u>
(一) 应收款项融资			547,689.50	<u>547,689.50</u>
持续以公允价值计量的资产总额			547,689.50	<u>547,689.50</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长短期借款等，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）本集团的母公司有关信息

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）本集团的子公司情况

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

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐斯	总经理

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
冯章茂	22,000.00	2022-6-1 至 2028-12-31 期 间签订的全部主合同提供最 高额保证担保	自每期债务履行期限届满之日(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
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	否
李黎	12,000.00	2023-3-18	主合同债务人履行债务期限届满	否



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
湖南六九零六物业管理有限公司	600.00	2025-11-25	之日起三年 主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否

注1: 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2025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1,330.00万, 一年内到期的非流动负债余额为5,574.00万元。

注2: 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019070013-2023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2025年12月31日, 该合同下的长期借款余额为7,000.00万元, 一年内到期的非流动负债余额为2,000.00万元。

注3: 2025年11月, 保证人湖南六九零六物业管理有限公司与长沙银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为DB36290120251126138352的最高额保证合同, 为长沙银行股份有限公司岳阳分行与湖南六九零六信息科技股份有限公司签订的编号为3629202512040728470000号的300.00万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日起三年。截至2025年12月31日, 该合同下的长期借款余额为240.00万元, 一年内到期的非流动负债余额为60.00万元。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额
拆入:	
徐斯	609,400.00

3. 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	215.51	201.95

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 其他项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	徐斯	609,400.00	



(七) 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

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，认缴出资截止日期为2030年12月31日；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，认缴出资截止日期为2030年12月31日；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，认缴出资截止日期为2032年6月16日。

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(含1年)	107,063,337.53	105,437,057.92
1-2年(含2年)	34,259,766.66	43,382,816.20
2-3年(含3年)	35,863,625.38	67,736,380.15
3-4年(含4年)	56,719,284.00	30,622,861.60
4-5年(含5年)	27,262,380.63	14,101,609.00
5年以上	3,836,109.60	2,520,536.00
<u>合计</u>	<u>265,004,503.80</u>	<u>263,801,260.87</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按组合计提坏账准备	265,004,503.80	100.00	73,543,887.26	27.75		191,460,616.54	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	265,004,503.80	100.00	73,543,887.26	27.75		191,460,616.54	
<u>合计</u>	<u>265,004,503.80</u>		<u>73,543,887.26</u>			<u>191,460,616.54</u>	

接上表：

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(%)			
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应收账款	263,801,260.87	100.00	59,044,302.57	22.38		204,756,958.30	
<u>合计</u>	<u>263,801,260.87</u>		<u>59,044,302.57</u>			<u>204,756,958.30</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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	107,063,337.53	5,353,166.88	5.00
1-2 年 (含 2 年)	34,259,766.66	3,425,976.67	10.00
2-3 年 (含 3 年)	35,863,625.38	10,759,087.61	30.00
3-4 年 (含 4 年)	56,719,284.00	28,359,642.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	27,262,380.63	21,809,904.50	80.00
5 年以上	3,836,109.60	3,836,109.60	100.00
<u>合计</u>	<u>265,004,503.80</u>	<u>73,543,887.26</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	
按组合计提坏账准备	59,044,302.57	14,499,584.69			73,543,887.26
<u>合计</u>	<u>59,044,302.57</u>	<u>14,499,584.69</u>			<u>73,543,887.26</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	31,598,329.73	11,219,247.24	42,817,576.97	13.10	2,140,878.85
应收客户 2	36,467,464.60		36,467,464.60	15.38	15,889,064.60
应收客户 3	25,291,600.00		25,291,600.00	9.08	12,645,800.00
应收客户 4	18,645,615.66		18,645,615.66	5.93	932,280.78
应收客户 5	15,726,766.10		15,726,766.10	5.65	4,718,029.83
<u>合计</u>	<u>127,729,776.09</u>	<u>11,219,247.24</u>	<u>138,949,023.33</u>	<u>49.14</u>	<u>36,326,054.06</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	149,437,048.77	153,282,939.17
<u>合计</u>	<u>149,437,048.77</u>	<u>153,282,939.17</u>



2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	11,248,013.20	5,432,754.63
1-2年(含2年)	1,089,548.43	109,295,513.43
2-3年(含3年)	104,368,672.73	13,065,192.79
3-4年(含4年)	8,889,211.01	124,641.48
4-5年(含5年)		
5年以上	70,895,582.64	71,944,065.64
<u>合计</u>	<u>196,491,028.01</u>	<u>199,862,167.97</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
备用金	243,027.69	144,562.93
单位往来及其他	91,332,829.15	94,715,854.52
保证金及押金	1,420,163.86	1,506,743.21
土地处置款	103,495,007.31	103,495,007.31
<u>合计</u>	<u>196,491,028.01</u>	<u>199,862,167.97</u>

(3) 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(%)	
按单项计提坏账准备	180,396,075.54	91.81	46,418,308.86	25.73	133,977,766.68
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	180,396,075.54	91.81	46,418,308.86	25.73	133,977,766.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	16,094,952.47	8.20	635,670.38	3.95	15,459,282.09
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,135,520.24	1.60	635,670.38	20.27	2,499,849.86
无风险关联方组合	12,959,432.23	6.60			12,959,432.23
<u>合计</u>	<u>196,491,028.01</u>		<u>47,053,979.24</u>		<u>149,437,048.77</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 (%)	
按单项计提坏账准备	180,171,423.00	90.15	45,618,813.66	25.32	134,552,609.34
其中：单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	175,499,842.30	87.81	40,947,232.96	23.33	134,552,609.34
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	4,671,580.70	2.34	4,671,580.70	100.00	
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 坏账准备的其他应收款	7,748,487.20	3.88	960,415.14	12.39	6,788,072.06
无风险关联方组合	11,942,257.77	5.98			11,942,257.77
合计	<u>199,862,167.97</u>		<u>46,579,228.80</u>		<u>153,282,939.17</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
湖南创越电子科技有限公司	70,956,351.99	35,041,231.92	49.38	亏损严重，可收回风险大
湖南零陆电子科技有限公司	5,944,716.24	5,436,463.52	91.45	亏损严重，可收回风险大
岳阳经济开发区土地储备中心	103,495,007.31	5,940,613.42	5.74	
合计	<u>180,396,075.54</u>	<u>46,418,308.86</u>		

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	1,749,275.79	87,463.79	5.00
1-2年（含2年）	531,076.43	53,107.64	10.00
2-3年（含3年）	36,929.10	11,078.73	30.00
3-4年（含4年）	668,437.40	334,218.70	50.00
4-5年（含5年）			80.00
5年以上	149,801.52	149,801.52	100.00
合计	<u>3,135,520.24</u>	<u>635,670.38</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)	
2025 年 1 月 1 日余额	90,942.42	869,472.72	45,618,813.66	<u>46,579,228.80</u>
2025 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	-3,478.63	-321,266.13	799,495.20	<u>474,750.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	<u>87,463.79</u>	<u>548,206.59</u>	<u>46,418,308.86</u>	<u>47,053,979.24</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	45,618,813.66	799,495.20			46,418,308.86
按账龄风险组合	960,415.14	-324,744.76			635,670.38
<u>合计</u>	<u>46,579,228.80</u>	<u>474,750.44</u>			<u>47,053,979.24</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		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	52.67		土地处置款	2-3 年	5,940,613.42
湖南创越电子科技有限公司	70,956,351.99	36.11		单位往来及其他	2-3 年、3-4 年、5 年以上	35,041,231.92
湖南六九零六环保科技有限公司	9,188,487.21	4.68		单位往来及其他	1 年以内、1-2 年、3-4 年	
湖南零陆电子科技有限公司	5,944,716.24	3.03		单位往来及其他	1 年以内、3-4 年、4-5 年	5,436,463.52
湖南陆玖技术服务有限公司	3,115,275.10	1.59		单位往来及其他	1 年以内	
<u>合计</u>	<u>192,699,837.85</u>	<u>98.08</u>				<u>46,418,308.86</u>



(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,810,000.00	37,206,343.91	2,603,656.09	39,810,000.00	35,939,397.40	3,870,602.60
对联营企业投资	5,247,359.29		5,247,359.29	4,428,582.17		4,428,582.17
<u>合计</u>	<u>45,057,359.29</u>	<u>37,206,343.91</u>	<u>7,851,015.38</u>	<u>44,238,582.17</u>	<u>35,939,397.40</u>	<u>8,299,184.77</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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			
湖南六九零六环保科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00		
湖南六九格润节能环保科技有限公司	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			
<u>合计</u>	<u>39,810,000.00</u>	<u>35,939,397.40</u>		

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
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	
湖南六九零六环保科技有限公司			3,500,000.00	3,500,000.00
湖南六九格润节能环保科技有限公司	246,946.51		3,300,000.00	2,696,343.91
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		1,020,000.00	1,020,000.00
<u>合计</u>	<u>1,266,946.51</u>		<u>39,810,000.00</u>	<u>37,206,343.91</u>

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额 (账面价值)	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南航天神舟信息技术有限公司	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>		

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	
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	819,613.12			
<u>合计</u>	<u>818,777.12</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	本期计提 减值准备	其他		
湖南航天神舟信息技术有限公司			187,553.69	
湖南兴园环保科技有限公司			5,059,805.60	
<u>合计</u>			<u>5,247,359.29</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	221,049,198.77	182,763,736.32	215,782,142.29	184,134,428.41
其他业务	9,185,318.02	12,057,867.80	9,265,460.53	10,259,224.74
<u>合计</u>	<u>230,234,516.79</u>	<u>194,821,604.12</u>	<u>225,047,602.82</u>	<u>194,393,653.15</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	221,049,198.77	182,763,736.32
其中：军用通信技术服务	84,956,467.87	72,092,437.12
军用卫星应用系统	86,769,921.83	71,231,952.60
民用信息化服务	49,322,809.07	39,439,346.60
按经营地区分类	221,049,198.77	182,763,736.32
东北地区	231,874.53	222,239.93
东南地区	695,265.48	622,768.84
华北地区	161,927,278.32	135,862,115.62
华东地区	18,812,932.13	14,042,849.21
华南地区	1,223,625.13	678,652.07
华中地区	30,075,723.56	25,456,762.76
西北地区	7,912,504.18	5,797,119.33



合同分类	营业收入	营业成本
西南地区	169,995.44	81,228.56
市场或客户类型	221,049,198.77	182,763,736.32
其中：国内	221,049,198.77	182,763,736.32
<u>合计</u>	<u>221,049,198.77</u>	<u>182,763,736.32</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	服务	无	保证型质量保证
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	产品、服务	无	保证型质量保证
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	产品、服务	无	保证型质量保证

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12,827.99万元，预计将于2026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	818,777.12	999,060.19
处置交易性金融资产取得的投资收益		273,490.80
<u>合计</u>	<u>818,777.12</u>	<u>1,272,550.99</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	-22,127.98	
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	8,093,996.49	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		



非经常性损益明细

金额

说明

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-152,473.23
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		2,675.20
少数股东权益影响额（税后）		89,336.68
<u>合计</u>		<u>7,827,383.40</u>

(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	-12.30	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.02	-0.49	-0.49

湖南六九零六信息科技股份有限公司
二〇二六年四月二十七日





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

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

登记机关

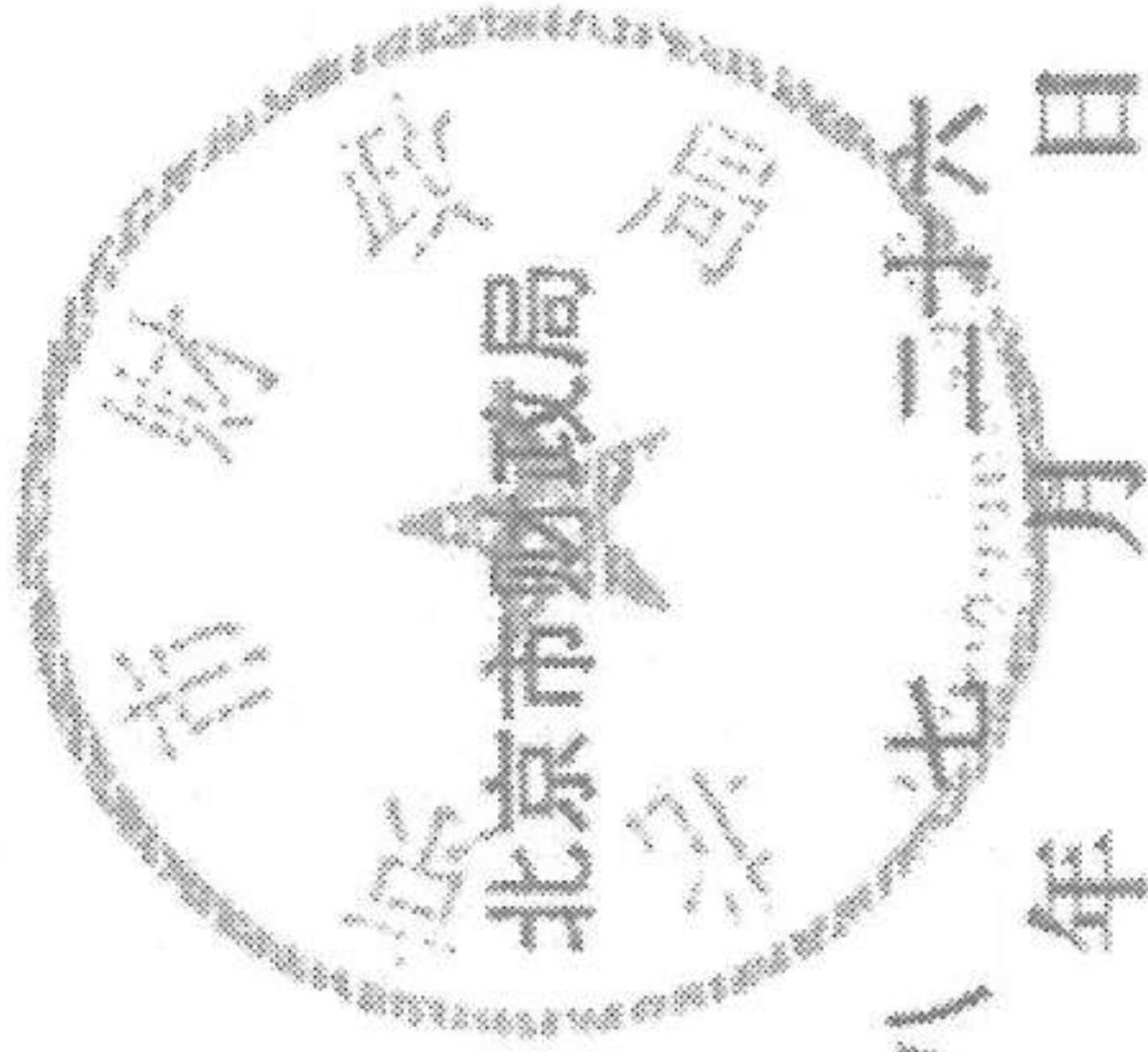


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所执业证书
执业证书

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

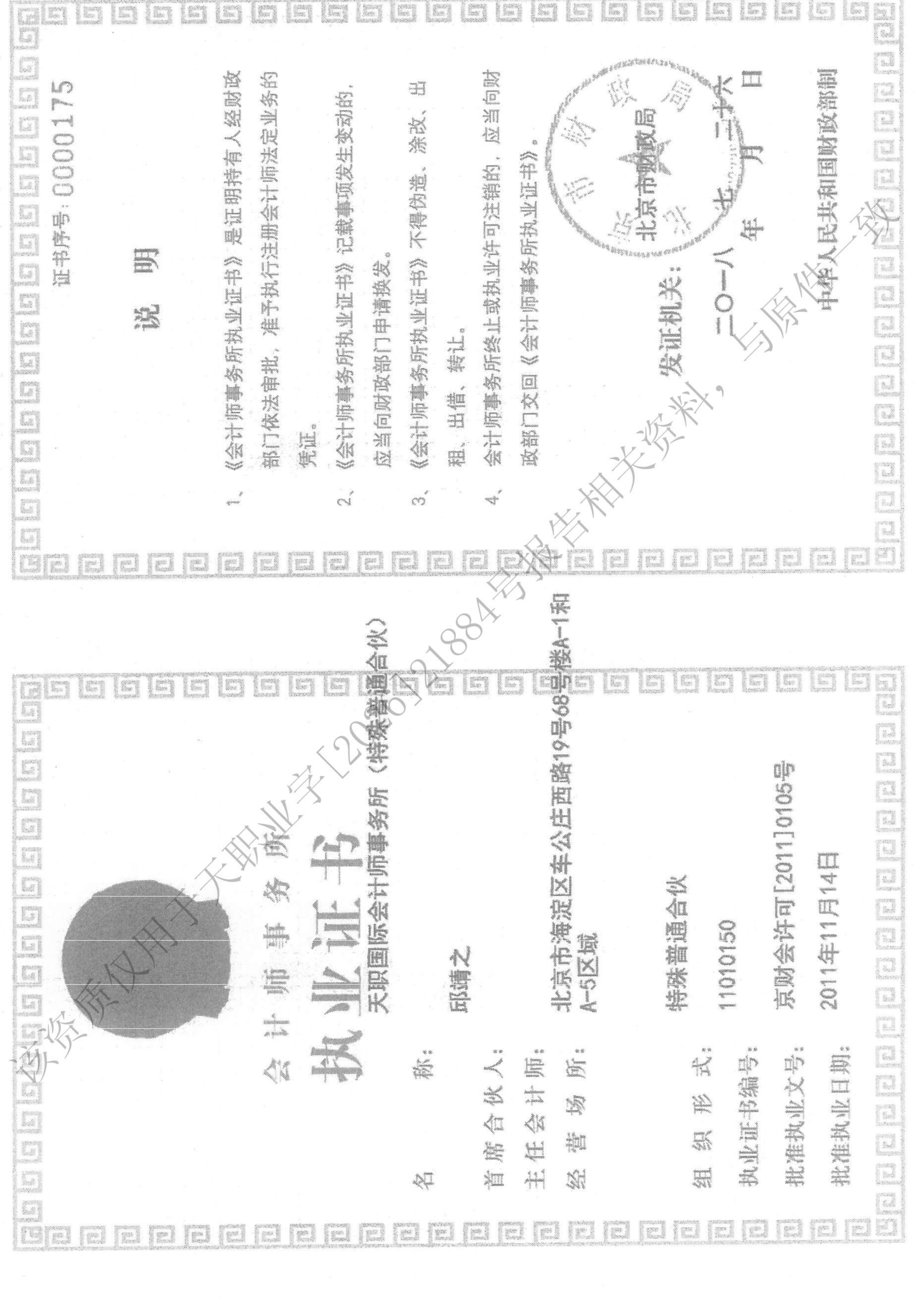
2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:





姓名 李晓阳
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-10-15
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特
Working unit 普通合伙)湖南分所
身份证号码
Identity card No. 430111197610152519

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
M A Y

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
M A Y

年度检验
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 430100120016

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

发证日期:
Date of Issuance 2000年11月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



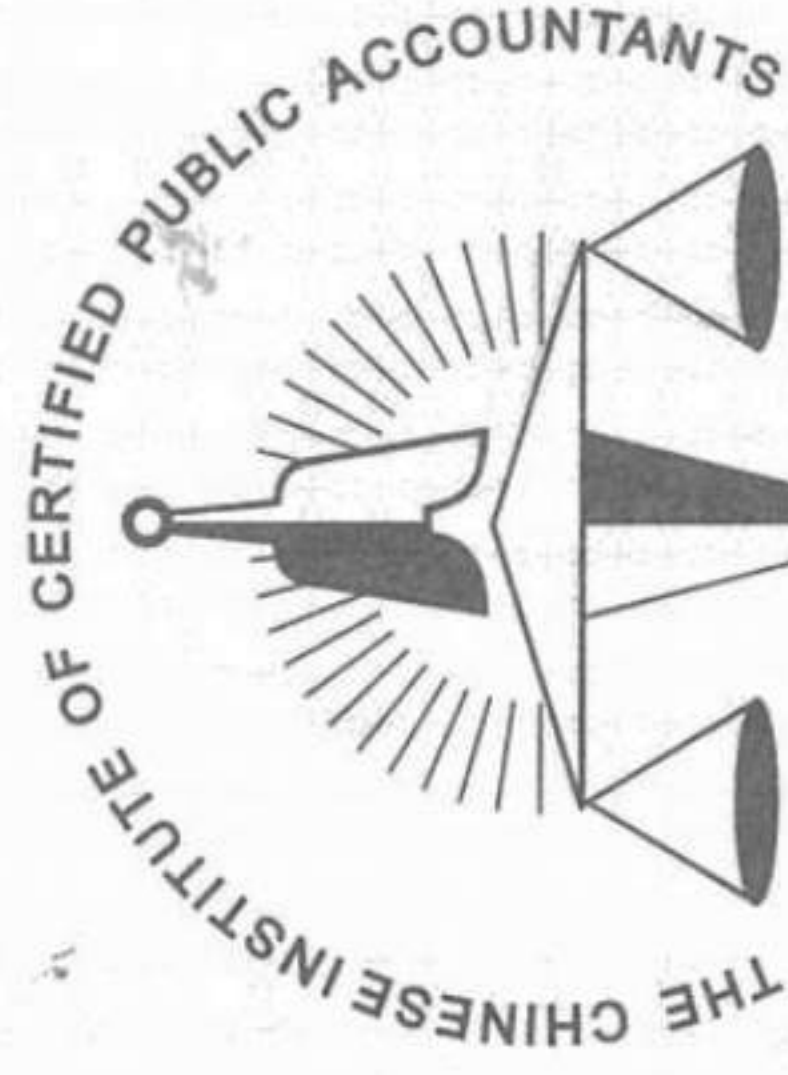
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



该资质仅用于... [2026]21884号报告相关资料，与原件一致

44



中国注册会计师协会



曾文文
 女
 1989-11-13
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 430921198911133224

姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.

与原件一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2015-3-18
 合格专用章

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

2015-3-18
 合格专用章

2016-3-18
 合格专用章

110101504664

证书编号:
 No. of Certificate

湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

2014 年 04 月 29 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 /m /d

2017-3-18
 合格专用章

2019-6-22
 合格专用章

2018-6-22
 合格专用章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

6

7

该资质仅用于天职业字

21884号报告