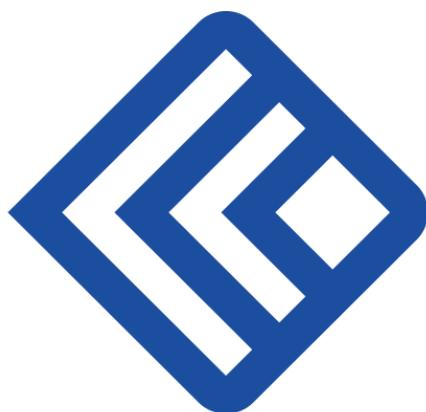


湖南科创信息技术股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-036



科创信息
CREATOR

【2024 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人费耀平、主管会计工作负责人李杰及会计机构负责人(会计主管人员)龙仲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

公司在经营发展过程中，可能面临的风险及应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中的“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	29
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、科创信息	指	湖南科创信息技术股份有限公司
科创集成、子公司	指	湖南科创信息系统集成有限公司
江西链创、子公司	指	江西链创信息技术有限公司
四川科创数智、子公司	指	四川科创数智信息技术有限公司
河北科创数智、子公司	指	河北科创数智信息技术有限公司
湘潭科数创新、子公司	指	湘潭科数创新信息技术有限责任公司
科创鑫源、子公司	指	北京科创鑫源信息技术有限公司
永兴科创、子公司	指	永兴科创南方技术服务有限公司
科医云、子公司	指	湖南科医云健康科技有限公司
树图科创、子公司	指	湖南树图科创信息技术有限公司
江西科润、子公司	指	江西科润信息技术有限公司
数据产业集团	指	湖南数据产业集团有限公司
数字湖南	指	数字湖南有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科创信息	股票代码	300730
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南科创信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科创信息		
公司的外文名称（如有）	Hunan Creator Information Technologies CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Creator Information		
公司的法定代表人	费耀平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张园美	张雨虹
联系地址	长沙市岳麓区青山路 678 号	长沙市岳麓区青山路 678 号
电话	0731-82068690	0731-82068690
传真	0731-82068670	0731-82068670
电子信箱	creator@chinacreator.com	creator@chinacreator.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 01 月 13 日	湖南省长沙市	91430100183899441P

报告期末注册	2024 年 01 月 26 日	湖南省长沙市	91430100183899441P
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 01 月 30 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-007）		

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	115,067,083.14	88,806,924.92	29.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-40,036,304.83	-68,735,417.76	41.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-40,380,915.72	-71,202,262.13	43.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-125,208,643.79	-191,659,604.16	34.67%
基本每股收益（元/股）	-0.17	-0.29	41.38%
稀释每股收益（元/股）	-0.17	-0.29	41.38%
加权平均净资产收益率	-11.46%	-14.40%	2.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	897,060,908.41	940,796,494.81	-4.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	332,683,507.75	372,452,811.33	-10.68%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.1660

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	2,391.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	376,021.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,527.02	
少数股东权益影响额（税后）	1,275.60	
合计	344,610.89	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
与资产相关的政府补助当期确认收益部分	686,439.86	
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	40,950.00	
个税手续费返还	87,506.07	
合计	814,895.93	

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司所属行业为“软件与信息技术服务业”。根据工信部发布的数据显示，2024 年上半年软件和信息技术服务业(简称“软件业”)运行态势良好。软件业务收入和利润均保持两位数增长。其中，软件业务收入 62350 亿元，同比增长 11.5%。软件业利润总额 7347 亿元，同比增长 15.7%。

在数据要素领域，2024 年 1 月，国家数据局等 17 部门联合印发了《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）》，行动计划选取工业制造等 12 个行业和领域，以推动数据要素高水平应用为主线，以推进数据要素协同优化、复用增效、融合创新作用发挥为重点，强化场景需求牵引，带动数据要素高质量供给、合规高效流通，培育新产业、新模式、新动能，推动发挥数据要素乘数效应，释放数据要素价值。在国家政策指引下，数据要素基础制度和基础设施建设将不断完善，数据要素市场化配置改革步伐进一步加快，围绕数据要素市场建设，核心产品和解决方案不断涌现，“数据要素×”典型案例和大赛等活动正如火如荼，数据要素服务市场将迎来高速发展期，助力实现数据要素全链条价值充分释放，赋能数字经济高质量发展。

在人工智能领域，伴随着政策的指引和中国数字经济浪潮的发展趋势，以人工智能技术为代表的新质生产力进入快速发展阶段，正在深刻改变经济社会运行模式，创造新的生产方式、生活方式，为千行百业赋能。2024 年 3 月，国务院总理李强在政府工作报告中指出，2024 年的政府工作任务要深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群。实施制造业数字化转型行动，深入开展中小企业数字化赋能专项行动。健全数据基础制度，大力推动数据开发开放和流通使用。海量数据是人工智能训练的基础，同时通过训练结果不断优化算法。高质量数据开放流通将成为人工智能发展的重点。在政府政策的引导和产业主体的共同努力下，人工智能技术必将成为数字经济发展的引擎，为数字经济基础设施及数据要素服务市场高速发展提供助力。

在智慧城市领域，2024 年 5 月，国家发展改革委等四部门发布《关于深化智慧城市发展 推进城市全域数字化转型的指导意见》，意见重点提出要全域推进城市数字化转型、全方位增强城市数字化转型支撑、全过程优化城市数字化转型生态，充分发挥数据的基础资源和创新引擎作用，整体性重塑智慧城市技术架构、系统性变革城市管理流程、一体化推动产城深度融合，全面提升城市全域数字化转型的整体性、系统性、协同性。意见的出台强调了城市在数字中国建设中的地位，城市全域数字化转型对数字经济发展的作用，为智慧城市的建设指明了发展方向和重点内容，同时也将助推城市全域数字化转型的建设迎来新的发展阶段。

公司是国内数字政府与智慧企业领域领先的信息化服务商，随着数据要素市场化配置改革的不断推进，人工智能、区块链、大数据、物联网等先进信息技术在数字中国建设中的应用不断深化，公司长期致力于将数字技术与业务场景结合，在智慧城市建设赛道上贯彻落实公司发展战略，正加大加速在人工智能技术上的研发、应用，以需求驱动为核心，推动人工智能技术全面赋能行业应用，打造人工智能+业务应用，助力政府部门智慧化履职能力提升，企业单位数字化转型发展。同时积极参与数据要素市场建设，在推动数据高质量供给、高质量流通、高质量应用和以深刻业务理解打造“数据要素×”业务场景典型应用上持续发力，不断推动数据要素市场繁荣发展，为数字经济高质量发展注入持续动力。

报告期内，公司坚持聚焦数字政府和智慧企业业务，基于“平台+业务（应用）+AI”的核心竞争力，以市场需求为导向，以 AI 赋能产品应用、数据要素×业务场景为引导，助力政府治理体系和治理能力现代化，助推数字政府和智慧企业的建设。公司因创新能力突出、典型示范性强，上榜《2024 智慧城市先锋榜优秀单位》。公司具备从咨询、设计、实施到运营的全流程智慧城市服务能力，区域龙头地位持续稳固，湖南省外业务积极拓展，全国影响力稳步提升。

一、以业务为基础，深化人工智能技术赋能行业应用

公司持续深化数字政府业务，巩固发展智慧企业市场，持续加大人工智能技术研发与应用，从实际业务场景出发，促进数据融合、业务协同，充分激发数据要素价值，不断更新迭代公司的产品体系和解决方案。报告期内，**在技术领域**，公司持续推进大语言模型和知识图谱融合下的政务垂类大模型应用，全面推进产品和解决方案智能化创新，夯实“平台+业务（应用）+AI”的核心竞争力打造。**在数字政府领域**，公司持续巩固在湖南省的优势地位，中标多个省级平台项目，稳固在政务服务、市场监管、财政、行政执法监管等行业的省内主导地位，充分发挥项目示范引领效应，积极拓展全国业务市场。公司“基于云原生湖仓一体大数据平台的智慧城市解决方案应用”成功入选 2024 年湖南省先进计算典型应用案例。**在智慧企业领域**，公司拓展深化机器视觉检测技术在工业制造领域的应用，光伏玻璃在线质量检测产品市场进一步拓展。

在政务服务领域，报告期内公司中标湖南省政务服务省级平台多个项目，进一步巩固在省级平台的主导优势地位，同时在湖南省各个地市拓展地市“湘易办”旗舰店、一件事一次办专区等项目，强化公司在区域内政务服务市场的领先地位，助力湖南省政务服务水平。公司持续推进“高效办成一件事”落地升级，打造 AI 全面赋能的定制化、智能化、精准化的惠民助企服务。并基于科创自研“政务大脑”产品的支撑，建设智能定位、智能导办、智能填报、智能审批等一系列智能化的组件，用政务大模型打造的智能助理，推动政务服务由人力服务型向人机交互型转变，由经验判断型向数据分析型转变。公司的“大语言模型和知识图谱融合下的政务垂类大模型研究和应用”入选湖南省 2024 年全省人工智能大模型技术应用项目建设计划，标志着公司打造的政务大模型的技术能力和应用得到肯定。

在行政执法领域，报告期内公司承建了湖南省行政执法综合管理监督平台，融合行政法规数据和规范标准，构建数据、业务、管理联通联结的行政执法监督数据中心和一体化平台，创新应用 AI 能力打造智能辅助执法、案件智能监督、智能案卷评查等智慧化场景，助力实现行政执法监管的标准化、智慧化。

在财政领域，公司以领先的技术和业务理解支撑湖南省非税征缴业务全过程管理，公司承建的非税征缴中台，平台缴费服务涵盖教育、法院、交警、不动产、公共租赁住房等多领域，保障每小时最高 500 万笔交易的高峰业务顺利进行，持续为湖南省本级及 14 个市州、123 个区县财政部门 and 2 万多家非税收入执收单位的非税征缴工作提供了稳定地业务与技术支持。

在教育领域，公司深入推进以智慧招考一体化服务为主的教育业务，加强教育数据资源整合共享和开发利用，为考生、教育管理部门提供更为方便的智慧化应用。报告期内公司继广西、贵州两省后，新拓展了新疆高考教育招生考试业务，为全疆考生提供智慧化的高考全流程业务支撑。同时公司高考业务已累计服务全国 4 个省份考生及教育管理部门，全力保障约 140 万名考生在高考查分、志愿填报期间的单省单日近百万级高峰业务支撑。

在工业制造领域，公司持续推进人工智能技术赋能工业制造，助力工业制造产业数智化转型。报告期内公司依托自研的核心工业相机等设备和先进的人工智能检测算法，持续迭代玻璃缺陷在线检测系统等系列产品，同时持续拓展光伏玻璃深加工检测业务，光伏玻璃在线质量检测产品累计出口多个国家，报告期新拓展 2 个海外国家市场，光伏检测业务国际化市场布局步伐加快。公司研发的智能制造领域玻璃缺陷在线检测系统入选“湖南省数字化十大优秀案例”。

公司持续深化人工智能赋能更多行业应用，探索推动 AI 技术全面赋能，巩固提升公司新技术新领域新市场开拓能力。

二、以行业为牵引，积极探索数据要素价值释放路径

公司作为湖南数据产业集团旗下上市企业，在国家发展数据产业、推进数据要素市场化配置的政策指引下，积极搭建数据要素产业生态，与相关企业建立了战略合作，深入探索公共数据授权运营和数据资产入表实现路径和运作模式。另外依靠自身多年业务经验和数据治理应用实践，积极参与“数据要素×”行动计划等相关活动，围绕数据要素应用场景落地实践并创新探索新领域新模式，充分释放数据要素价值，推动数据要素市场繁荣发展。

公司紧跟“数据要素×”三年行动计划，在多个行业多个领域推进数据要素应用场景落地。**在市场监管领域**，报告期内公司承建了湖南省市场监管局数据中心建设等项目，融合贯通市场监管各业务板块数据，构建以数据共享和智能服

务为基础的数据慧治支撑平台；**在现代农业领域**，报告期内公司承建了湖南省农业优势特色产业集群信息化建设项目，融合气象、土壤、灾害、农作物病虫害等数据，打造以数据和模型支撑的农业生产数智化场景；面向农产品流通和销售，助力农产品供需匹配能力提升，推进产业全链条升级。

在智慧企业领域，报告期内公司承建了多家大中型企业的企业经营管理一体化平台，以管理者视角重构企业经营分析数据架构，助力用户将积累的业务数据沉淀为企业的数据资产，释放企业数据资产价值。公司的“企业经营管理一体化平台”获评 2023 年软件行业数字化转型示范案例。

在绿色低碳领域，报告期内公司参建的环境权益交易平台入选了《2024 年湖南省数字化碳管理优秀解决方案名单》，通过融合企业碳排放数据以及行业碳足迹数据，开展产品碳足迹测算与评价，引导企业节能降碳，提升碳管理水平的同时有效盘活企业环境权益资产。

在医疗健康领域，报告期内公司在省内十余家大型医院实现 DGR/DIP 产品的拓展，并和湘雅医院持续开展医疗大数据业务项目，通过连通融合医院、医保数据，在推动大数据支撑的医保监管和医院临床科研数据分析应用上持续发力。

在财税领域，公司积极拓展财税领域业务市场，扩展非税中台，全面实现财政票据的电子化；按照电子凭证会计数据标准，打造电子会计凭证综合服务平台，覆盖税务数电票、非税一般缴款书、财政电子票据等电子会计凭证种类，联通税务乐企平台的开票、受票、申报等能力，为行政事业单位、企业、医疗机构提供业财税一体化的智慧财税转型升级解决方案。

公司围绕数据要素开发全流程业务，持续沉淀能力、打磨产品，探索建立数据要素闭环业务模式，全领域助推数据要素价值释放。在数据基础设施建设上，持续升级、优化和落地实践数据要素流通平台等核心产品，让数据“供得出、流得动、用得好、管得住”。公司创新打造的“基于区块链与隐私计算的数据要素流通可信平台”产品入选湖南省“数字新基建”100 个标志性项目。

在数据要素运营场景探索上，公司依托自身行业建设经验和深刻的业务理解，积极探索公共数据要素授权下运营场景的打造。在城市治理领域，公司围绕社会治理核心需求，推动城市人、地、事、物、情、组织等多维度数据融通，支撑各领域场景应用的同时，探索数据要素赋能智慧城市建设和运营的新路径，构建城市运行“数据全量采集-数据资源化管理-数据价值释放”的数据运营体系。

二、核心竞争力分析

1、持续创新的核心技术体系

公司一直高度重视技术研发和产品创新，从制度、经费、人员等方面对技术研发和产品创新予以保障，在公司研究院名誉院长王耀南院士（中国工程院院士，机器人技术与智能控制专家，教授、博士生导师）的带领下，不断提升公司创新能力。

截至 2024 年 06 月 30 日，公司共拥有软件著作权 788 项，国家发明专利 22 项，实用新型专利 12 项，外观设计型专利 1 项；其中报告期公司新增软件著作权 34 项、国家发明专利 2 项。

2、不断创新的业务模式

面对当前形势下不断变化的市场环境和复杂的经济形势，公司始终聚焦于市场实际情况与客户需求，不断调整和探索新的业务发展模式。在政府项目资金缩减的情况下，公司积极探索运营化场景，对每个业务板块进行了行业分析、产品打磨，助力打造有持续营收的智慧城市建设模式，在智慧城市场景运营、数据要素应用场景运营等领域不断探索实践，推进有资金支持、有市场效益、有带动效应的新型模式推广落地。

3、深厚的行业积累

公司长期专注于为政企客户提供信息化综合解决方案，主要服务对象为国内政府机关、事业单位、电信运营商及各类行业大中型企业等。公司业务已覆盖全国二十多个省份，为国家部委、省、市、县等各级单位数千家客户提供了优质的服务，涉及公安、财政、市场监管、民政、医疗、机器视觉等多个行业领域，并与多个行业领域龙头企业建立了长期合作关系。通过二十余年深厚的行业积累，公司积累了许多行业厅局建设经验，在数据要素市场建设与数据产品打造上拥有较为领先的技术能力和深刻的业务理解，作为服务型数商和应用型数商，在推动数据要素市场化配置上搭建政企数据供需合作的重要桥梁，助力数据要素市场以及数字经济的繁荣高质量发展，为拓展新领域新市场提供坚实基础。

4、突出的管理能力

公司以阿米巴管理模式进行内部管理：按照公司业务领域划分经营单位，各经营单位具有一定的自主能力。阿米巴管理模式保障了公司在统一管理下，实现全员参与经营。同时，打造“科班计划”人才培养体系，帮助公司挑选并培养了一批优秀的管理者，提升了公司的整体实力。

5、高素质的人才团队

公司管理团队由多名从业二十余年，具备教授、副教授职称的高级管理人员组成，对行业前沿技术及发展动态有着清晰的认知，能够及时根据行业发展趋势调整公司研发重心及战略发展布局。

公司核心技术团队成员由具备高级职称的行业资深技术人员领头，在良好的技术创新氛围下，通过任职资格认证、内外部培训等一系列因地制宜的制度建设和有效的激励措施，培养了一批实力过硬的技术骨干及优秀科研人才。

6、齐全的行业资质

经过多年的研发投入及经验积累，目前公司已拥有了“CMMI 软件能力成熟度模型 5 级认证”、CCRC 信息安全服务资质（软件安全开发一级、信息系统安全运维一级、信息系统安全集成一级）、信息系统建设和服务能力 CS4 级资质、“ISO27001 信息安全管理体系认证”、“软件服务商交付能力一级”、“信息技术服务标准运行维护服务二级”、“测绘资质证书乙级”、“专业承包电子与智能化工程壹级资质”、“施工总承包机电工程贰级资质”、“声频工程企业综合技术等级证书（壹级）”等多项资质。行业后进入者欲取得上述资质，需较长的经验积累及持续改进周期。上述资质的取得，既是公司承接各类相关业务的先决条件，也是公司整体实力的体现。

7、客户至上的特色服务

打造有核心竞争力的交付和服务体系，为客户提供高品质、高可靠的特色服务是公司一贯的追求。公司经过和政企客户数十年的长期合作，形成了一套针对不同客户的服务流程，包括客户的前期需求挖掘和需求分析、中期的项目实施和持续改善及后期的 IT 运维，将项目流程与服务流程进行无缝对接。

公司奉行本地化服务原则，在项目所在地设立本地化的服务团队，根据客户需求进行产品改进和技术升级，为客户制定个性化的支持服务方案。客户至上的特色服务为公司赢得了客户口碑，获得了越来越多的用户信赖。

8、良好的品牌形象

公司通过多次承接省内重大的省级项目，并凭借自身深厚的技术实力和完善的客户服务，赢得了众多客户的信赖和支持，形成了良好的品牌效应。同湖南省内本土可比公司相较，公司在业务规模、历史项目经验、业务承接能力上具有领先优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	115,067,083.14	88,806,924.92	29.57%	主要系本期验收项目确认收入增加所致。
营业成本	90,919,711.94	64,592,820.98	40.76%	主要系本期验收项目结转成本增加所致。
销售费用	19,708,365.69	18,286,359.38	7.78%	
管理费用	19,166,904.91	21,035,169.55	-8.88%	
财务费用	4,614,266.70	2,659,211.58	73.52%	主要系本期利息费用增加所致。
所得税费用	1,148,935.56	-9,608,573.45	111.96%	主要系本期递延所得税减少所致。
研发投入	25,935,209.85	22,504,955.67	15.24%	
经营活动产生的现金流量净额	-125,208,643.79	-191,659,604.16	34.67%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-4,267,885.67	1,308,989.76	-426.04%	主要系本期购建固定资产、无形资产支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	39,859,575.35	45,934,748.65	-13.23%	
现金及现金等价物净增加额	-89,616,954.11	-144,415,865.75	37.95%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额增加所致。
其他收益	1,190,917.87	5,205,340.21	-77.12%	主要系本期政府补助收入减少所致。
信用减值损失	937,448.49	-44,602,146.25	102.10%	主要系本期坏账损失减少所致。
资产减值损失	4,995,702.71	1,657,475.84	201.40%	主要系本期合同资产减值损失减少所致。
净利润	-40,492,405.22	-69,483,832.22	41.72%	主要系本期坏账损失及合同资产减值损失减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
数字政府	58,507,051.57	47,322,592.27	19.12%	10.22%	20.64%	-6.98%
智慧企业	56,090,672.87	43,489,905.55	22.46%	58.15%	72.17%	-6.32%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
信息技术行业	114,597,724.44	90,812,497.82	20.76%	29.42%	40.83%	-6.41%

分产品						
数字政府	58,507,051.57	47,322,592.27	19.12%	10.22%	20.64%	-6.98%
智慧企业	56,090,672.87	43,489,905.55	22.46%	58.15%	72.17%	-6.32%
分地区						
华中地区	59,646,507.18	45,951,695.07	22.96%	-16.57%	-12.22%	-3.82%
华东地区	33,979,954.30	25,337,406.05	25.43%	576.83%	860.51%	-22.03%
华北地区	13,724,411.32	12,790,164.60	6.81%	81.30%	117.61%	-15.55%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	58,859,907.93	64.81%	38,436,031.14	59.61%	5.20%
直接人工	29,598,003.48	32.59%	23,688,737.23	36.73%	-4.14%
间接成本	2,354,586.41	2.59%	2,360,838.51	3.66%	-1.07%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	97,875,432.81	10.91%	194,639,234.12	20.69%	-9.78%	主要因本期经营活动产生的现金流量净额为负数所致。
应收账款	220,823,233.58	24.62%	204,012,443.03	21.69%	2.93%	无重大变动
合同资产	19,093,669.59	2.13%	32,631,114.32	3.47%	-1.34%	主要系本期已验收项目质保金减少所致。
存货	319,747,984.18	35.64%	276,355,694.18	29.37%	6.27%	主要系本期公司未完工项目增加所致。
投资性房地产	5,804,878.40	0.65%	5,912,092.52	0.63%	0.02%	无重大变动
长期股权投资	136,360.76	0.02%	143,324.17	0.02%	0.00%	无重大变动
固定资产	66,765,686.23	7.44%	64,276,599.32	6.83%	0.61%	无重大变动
使用权资产	550,683.72	0.06%	333,835.87	0.04%	0.02%	主要系本期使用权资产增加所致。
短期借款	238,000,000.00	26.53%	233,192,588.00	24.79%	1.74%	无重大变动
合同负债	113,043,640.12	12.60%	90,562,150.45	9.63%	2.97%	主要系本期已收取客户对价而应向客户转让商品的义务增加所致。

长期借款	34,000,000.00	3.79%	7,000,000.00	0.74%	3.05%	主要系本期1年以上到期长期借款增加所致。
租赁负债	158,418.09	0.02%	58,553.69	0.01%	0.01%	主要系本期一年以上到期的租赁负债增加所致。
应收款项融资	5,550,788.00	0.62%	3,061,000.00	0.33%	0.29%	主要系本期在手的信用等级较高的票据增加所致。
应付票据	102,589,272.00	11.44%	148,283,416.47	15.76%	-4.32%	主要系本期公司采用票据结算货款减少所致。
应交税费	7,885,169.17	0.88%	14,298,953.62	1.52%	-0.64%	主要系本期公司支付了上年税款所致。
其他应付款	3,347,598.20	0.37%	2,512,782.14	0.27%	0.10%	主要系本期收到保证金款项增加所致。
一年内到期的非流动负债	10,118,536.11	1.13%	2,238,298.73	0.24%	0.89%	主要系本期一年内到期的长期借款增加所致。
递延所得税负债	82,602.56	0.01%	50,075.38	0.01%		主要系本期递延所得税负债增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	3,061,000.00						2,489,788.00	5,550,788.00
上述合计	3,061,000.00						2,489,788.00	5,550,788.00
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

上表中“其他变动”为应收款项融资期末较期初的增加金额，公司对于期末在手且双重目标持有的高信用等级的银行承兑汇票，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资列报。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司受限制的其他货币资金期末账面价值为 9,274,447.03 元，为办理银行保函保证金及承兑汇票保证金。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	16,265.29
报告期投入募集资金总额	1,961.48
已累计投入募集资金总额	11,749.18
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《证监许可[2017]2044号》文的核准，公司于 2017 年向社会公开发行境内上市人民币普通股（A 股）股票 23,240,000 股，每股面值为 1.00 元，发行价格为人民币 8.36 元/股，募集资金总额 194,286,400.00 元，扣除发行费用人民币 31,633,500.00 元（不含发行费用的可抵扣增值税进项税额 1,898,024.00 元），募集资金净额为人民币 162,652,900.00 元。扣除主承销商西部证券股份有限公司的保荐及承销费用人民币 21,698,100.00 元，余额人民币 172,588,300.00 元已通过西部证券股份有限公司于 2017 年 11 月 29 日全部汇入本公司上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行科创新材料支行 66220078801200000155 账号内。上述募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验、并出具“天职业字[2017]18716 号《验资报告》”。

截至 2024 年 6 月 30 日，公开发行募集资金净额 162,652,900.00 元，募投项目累计已使用 117,491,783.82 元；暂时补充流动资金使用 50,000,000.00 元（其中已归还 4,400,000.00 元），专户产生的利息收入 2,362,547.43 元，银行手续费支出 8,265.77 元，募集资金余额 1,915,397.84 元，公司以活期存款方式存储在公司募集资金专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
专有云平台技术升级改造项目	否	3,994.44	3,994.44	3,994.44	590.09	3,114.97	77.98%	2024年12月31日			是	否
大数据平台技术升级及应用研发项目	否	4,670.23	4,670.23	4,670.23	896.37	3,929.73	84.14%	2024年12月31日			是	否
研发中心项目	否	3,405.83	4,807.72	3,405.83	391.89	2,728.76	80.12%	2024年12月31日			不适用	否
营销网络建设项目	否	4,194.79	2,792.9	4,194.79	83.13	1,975.72	47.10%	2024年12月31日			不适用	是
承诺投资项目小计	--	16,265.29	16,265.29	16,265.29	1,961.48	11,749.18	--	--			--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	16,265.29	16,265.29	16,265.29	1,961.48	11,749.18	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>“营销网络建设项目”的投资计划，系公司基于当时的市场环境、行业发展趋势以及公司的实际情况等因素制定。虽然“营销网络建设项目”在前期经过了充分的可行性论证，但受近年来经济下行、政策变化、市场环境等因素的影响，该募投项目建设进展缓慢。公司基于当前情况，认为未来该项目可能存在建设周期继续延长、成本代价逐步增加等不利因素，该项目原计划内容已不再适用公司目前现状。公司拟终止“营销网络建设项目”，并将节余募集资金永久补充流动资金。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>鉴于“营销网络建设项目”的可行性发生了重大变化，公司召开的第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项和终止并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止该项目，并将节余募集资金永久补充流动资金。</p>											

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2018年5月16日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及调整投资项目规模的议案》，同意变更部分募集资金投资项目实施方式及调整投资项目规模，具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及调整投资项目规模的公告》（公告编号：2018-017）及《2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-028）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2024年1月16日，公司召开的第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用总额不超过人民币5,000万元（含本数）募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期公司将及时归还至募集资金专项账户。报告期末，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的余额为4,560万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2024年6月30日，本公司尚未使用的募集资金余额1,915,397.84元，均以活期存款方式存储在公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变化的风险

数字政府领域的市场规模与政府部门政务信息化的投资力度高度相关。近年来，国家高度重视数字政府建设与数字经济的发展，并相继出台了一系列促进行业的政策文件。但受国际复杂形势、国内经济增速放缓等因素影响，地方政府财政压力较大，若政府减少政务信息化投入或市场需求下滑，将对公司的生产经营带来不利影响。

2、市场竞争加剧风险

随着国家和各地区信息化、数字政府、智能制造、数字经济等发展的持续推进，在国家政策重点扶持及众多行业利好消息出台的背景下，新型智慧城市、智能制造等赛道吸引了社会各类资本进入，使整体竞争升级为资本和资源整合的综合竞争。面对行业竞争的升级，公司独特的“平台+业务（应用）+AI”模式具备资源协同优势，且随着各板块布局的日趋成熟和融合，协同效应逐步凸显，从而有效提升公司核心竞争力。但若公司对行业发展趋势判断失误或应对市场竞争的措施严重失当，将对公司未来的经营发展产生不利的影响。

3、高端专业人才缺口风险

公司历来重视核心人才的培养与储备，通过完善核心技术人员的绩效考核与激励制度、塑造富有凝聚力与向心力的企业文化、灵活的岗位设置、改善办公环境等措施来稳固现有核心技术团队，并不断招募各类高端技术与研发人才。但由于公司所处的行业市场竞争不断加剧，对高端专业人才的需求与日俱增，存在高端专业人才缺口的风险。

4、收入地域集中风险

报告期内，公司的营业收入主要集中在湖南地区，存在收入地域集中风险。公司深耕湖南市场多年，业务逐渐由华中地区向周边乃至西部各省拓展。未来，公司将立足于本地政府及大中型企业客户的深入挖掘，优化客户结构，扩大客

户资源，并构建辐射全国的营销服务网络，进一步提升客户拓展能力和客户服务的快速响应能力；同时，通过打造具有市场竞争力的核心产品，积极开展与生态产业各参与方的合作，拓展销售渠道，加快产品进入市场的进程，降低经营风险，为公司的长足发展提供强有力的支撑和保障。

5、技术创新风险

软件与信息技术服务业属技术密集型行业，产品和服务存在持续更新迭代的特征。当前软件和信息技术服务行业技术发展日新月异，随着全球新一轮科技革命和产业变革持续深入，云计算、大数据、人工智能、物联网等新兴技术的快速发展，如果公司未来不能对技术、产品和发展趋势做出正确判断，致使公司在新技术的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能及时做出准确决策，将影响公司的市场竞争力。对此，公司将按照整体战略发展规划，以市场需求为导向，立足主营业务拓展，持续加大在技术和产品创新方面的投入，提高技术和产品的市场竞争力。

6、应收账款风险

受部分项目周期长、结算手续繁琐等因素影响，公司应收账款数额增加，应收账款余额较高，较大金额的应收账款给公司的营运资金带来一定压力。目前公司应收账款主要客户为政府机关、事业单位和大中型企业，虽然其信用状况良好，但仍存在应收账款可能无法及时收回或全部收回的风险。未来如果公司的应收账款不能及时收回，公司可能面临一定的坏账损失和现金流动性不足的风险，将对公司的资产质量和经营产生不利影响。对此，公司将进一步加强应收账款的账龄分析和收款管理，加强信用评估工作，对应收账款实施全过程动态跟踪管理，加强对应收账款的催收力度，有效控制应收账款风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月15日	价值在线 (www.ir-online.cn) 网络互动	其他	其他	网上投资者	2023年度网上业绩说明会	详见巨潮资讯网“投资者关系活动记录表”

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.73%	2024 年 01 月 16 日	2024 年 01 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年年度股东大会	年度股东大会	41.59%	2024 年 05 月 23 日	2024 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2023 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

报告期内，公司股权激励计划实施情况具体如下：

公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第二个行权期的实际可行权期限为 2023 年 5 月 12 日至 2024 年 5 月 10 日止，截至本报告期末，2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第二个行权期已届满，已行权的股票期权共计 76,500 份，未行权股票期权共计 9,000 份。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2019 年年度股东大会的授权，激励对象在行权期届满后尚未行权的共计 9,000 份股票期权不得行权，将由公司统一进行注销。

报告期内，公司自主行权新增股本 28,750 股（其中：首次授予部分自主行权数量为 19,750 股，预留授予部分自主行权数量为 9,000 股）。综上，公司总股本由期初的 241,030,197 股变更为期末的 241,058,947 股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

1、股东和债权人权益保护

公司建立了健全的投资者权益保护机制：制度中明确规定了投资者应当享有的各项权利，设置了监事会、审计委员会、独立董事及董事会秘书等机构及相应人员，执行、监督各项投资者权益保护机制，形成了涵盖保障投资者收益分配权、维护投资者知情权、保证投资者决策参与权、监督规范控股股东、董事、监事、高级管理人员行为等方面的长效投资者权益保护机制体系。

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的有关规定，依法召开股东大会，认真履行信息披露义务，确保公开披露的信息真实、准确、完整、及时。通过接听投资者来电、投资者关系互动平台、投资者网上接待日活动、业绩网上说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，使投资者能更深入全面地了解公司。

报告期内，公司无违规担保事项，不存在大股东及关联方占用公司资金的情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用等情形。

2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，致力于培养员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规等规定，与员工签订劳动合同，并严格执行相应的劳动用工规定和社会保障制度，尊重员工，为员工提供健康、安全、舒适的工作环境，保障员工合法权益。同时，公司通过不断完善福利政策，关怀员工，努力为员工营造优良的技术创新环境，使员工能更好地实现自我价值。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，通过加强与各方的沟通与交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续、稳定地发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
数据产业集团	公司董事姜桂林先生担任数据产业集团执行董事、总经理	销售商品、提劳务	信息技术服务	市场定价	501.05	501.05	100.00%	5,000	否	转账结算	501.05		
数字湖南	公司董事姜桂林先生担任数字湖南董事、总经理	销售商品、提劳务	信息技术服务	市场定价	1378.94	1,378.94	100.00%	5,000	否	转账结算	1378.94		
费耀平	法定代表人、董事长	担保	费耀平为公司提供保证担保	无偿担保	40550	40,550	100.00%	40,550	否	无	40550		
合计				--	--	42,429.99	--	50,550	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日				1、公司预计 2024 年度与数据产业集团交易金额不超过 5,000 万元，2024 年上半年，公司与数据产业集团实际交易金额为 501.05 万元。									

常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	2、公司预计 2024 年度与数字湖南交易金额不超过 5,000 万元，2024 年上半年，公司与数字湖南实际交易金额为 1,378.94 万元。 3、费耀平先生为公司提供的 40,550 万元银行保证担保目前仍在有效期。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
科创集成	2024年04月27日	6,000	2023年08月16日	1,000	连带责任担保				否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						1,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			6,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						1,000	
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			6,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						1,000	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			6,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						1,000	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例											3.00%
其中：											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)											0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)											1,000
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)											0
上述三项担保金额合计(D+E+F)											1,000

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司在催收客户大有数字科技(北京)有限责任公司回款过程中,发现涉嫌违法犯罪行为,2024年4月19日公司向长沙市公安局高新区分局经济犯罪侦查大队报案。2024年7月9日,公司收到长沙市公安局高新区分局出具的《立案决定书》,决定对公司涉嫌被合同诈骗案立案侦查。目前该案件正处于立案侦查阶段,公司正全力配合公安机关开展相关调查工作,争取最大限度减少损失。公司将继续积极维护上市公司及中小股东合法权益,高度重视和密切关注该事项的进展,并及时履行信息披露义务。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于收到〈立案决定书〉的公告》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2024年2月,公司全资设立湘潭科数创新信息技术有限责任公司(以下简称:湘潭科数创新),湘潭科数创新注册资本100万人民币,公司以货币方式认缴注册资本100万元,持股比例为100%。该投资事项未达到公司董事会审议标准,已经公司总经理办公会会议审议通过。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,460,795	18.45%						44,460,795	18.44%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	44,460,795	18.45%						44,460,795	18.44%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	44,460,795	18.45%						44,460,795	18.44%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	196,569,402	81.55%	28,750				28,750	196,598,152	81.56%
1、人民币普通股	196,569,402	81.55%	28,750				28,750	196,598,152	81.56%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	241,030,197	100.00%	28,750				28,750	241,058,947	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司自主行权新增股本 28,750 股（其中：首次授予部分自主行权数量为 19,750 股，预留授予部分自主行权数量为 9,000 股）。综上，公司总股本由期初的 241,030,197 股变更为期末的 241,058,947 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

因股权激励计划导致的股本变动情况详见本报告“第四节 公司治理”中的“四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司变动股份均已在中登完成股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司总股本由期初的 241,030,197 股变更为期末的 241,058,947 股，对基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产具有一定摊薄作用。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

报告期内证券发行情况的说明

报告期内，公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的激励对象自主行权数量为 19,750 股，预留授予股票期权的激励对象自主行权数量为 9,000 股，自主行权新增股本合计 28,750 股，均已在中登完成过户登记。本次行权新增股份均为无限售条件流通股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		38,084	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南财信数字科技有限公司	国有法人	13.34%	32,154,636	0	0	32,154,636	不适用	0
费耀平	境内自然人	6.59%	15,881,856	0	11,911,392	3,970,464	不适用	0
李杰	境内自然人	6.45%	15,542,514	0	11,656,885	3,885,629	不适用	0
李建华	境内自然人	5.76%	13,888,500	0	10,416,375	3,472,125	不适用	0
刘星沙	境内自然人	5.44%	13,122,566	0	9,841,924	3,280,642	不适用	0
中南大学资产经营有限公司	国有法人	3.09%	7,449,530	0	0	7,449,530	不适用	0
高勇	境内自然人	0.39%	945,000	-50000	0	945,000	不适用	0

陈松乔	境内自然人	0.33%	800,000	0	0	800,000	不适用	0
王锋	境内自然人	0.26%	633,600	-91000	0	633,600	不适用	0
刘应龙	境内自然人	0.23%	563,884	0	0	563,884	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南财信数字科技有限公司	32,154,636	人民币普通股	32,154,636					
中南大学资产经营有限公司	7,449,530	人民币普通股	7,449,530					
费耀平	3,970,464	人民币普通股	3,970,464					
李杰	3,885,629	人民币普通股	3,885,629					
李建华	3,472,125	人民币普通股	3,472,125					
刘星沙	3,280,642	人民币普通股	3,280,642					
高勇	945,000	人民币普通股	945,000					
陈松乔	800,000	人民币普通股	800,000					
王锋	633,600	人民币普通股	633,600					
刘应龙	563,884	人民币普通股	563,884					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	不适用							

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南科创信息技术股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	97,875,432.81	194,639,234.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,539,584.20	9,664,332.50
应收账款	220,823,233.58	204,012,443.03
应收款项融资	5,550,788.00	3,061,000.00
预付款项	8,996,245.55	7,212,830.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,378,934.78	8,447,112.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	319,747,984.18	276,355,694.18
其中：数据资源		
合同资产	19,093,669.59	32,631,114.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,408,719.72	21,334,746.64
流动资产合计	714,414,592.41	757,358,506.94
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	68,290,656.99	71,290,656.99
长期股权投资	136,360.76	143,324.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,804,878.40	5,912,092.52
固定资产	66,765,686.23	64,276,599.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	550,683.72	333,835.87
无形资产	16,744,534.65	16,016,815.61
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,353,515.25	25,464,663.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	182,646,316.00	183,437,987.87
资产总计	897,060,908.41	940,796,494.81
流动负债：		
短期借款	238,000,000.00	233,192,588.00
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	102,589,272.00	148,283,416.47
应付账款	21,026,638.16	29,809,456.19
预收款项		
合同负债	113,043,640.12	90,562,150.45
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	13,504,615.34	17,405,856.79
应交税费	7,885,169.17	14,298,953.62
其他应付款	3,347,598.20	2,512,782.14
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	10,118,536.11	2,238,298.73
其他流动负债	4,679,593.23	4,300,732.56
流动负债合计	514,195,062.33	542,604,234.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	34,000,000.00	7,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	158,418.09	58,553.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,127,803.11	5,674,764.64
递延收益	4,195,970.54	4,882,410.40
递延所得税负债	82,602.56	50,075.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,564,794.30	17,665,804.11
负债合计	556,759,856.63	560,270,039.06
所有者权益：		
股本	241,058,947.00	241,030,197.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	39,270,928.24	39,032,676.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,390,957.06	35,390,957.06
一般风险准备		
未分配利润	16,962,675.45	56,998,980.28
归属于母公司所有者权益合计	332,683,507.75	372,452,811.33
少数股东权益	7,617,544.03	8,073,644.42
所有者权益合计	340,301,051.78	380,526,455.75
负债和所有者权益总计	897,060,908.41	940,796,494.81

法定代表人：费耀平

主管会计工作负责人：李杰

会计机构负责人：龙仲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	83,222,116.24	184,117,094.98
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	11,539,584.20	9,664,332.50
应收账款	214,314,465.46	200,780,910.88
应收款项融资	5,550,788.00	3,061,000.00
预付款项	8,019,538.03	6,628,596.46
其他应收款	40,141,556.48	26,831,157.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	302,318,269.63	247,552,882.64
其中：数据资源		
合同资产	14,550,550.24	30,274,481.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,829,790.70	20,749,768.02
流动资产合计	700,486,658.98	729,660,224.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	49,086,876.84	49,777,833.16
长期股权投资	24,156,557.88	15,163,521.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,804,878.40	5,912,092.52
固定资产	65,971,178.56	63,803,959.92
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	550,683.72	333,835.87
无形资产	16,729,631.99	15,996,118.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,556,723.18	26,557,384.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	187,856,530.57	177,544,745.62
资产总计	888,343,189.55	907,204,970.02
流动负债：		
短期借款	238,000,000.00	223,192,588.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	100,659,272.00	147,503,416.47
应付账款	26,003,998.34	29,549,853.79
预收款项		
合同负债	111,736,311.48	85,740,922.48
应付职工薪酬	11,476,080.27	14,995,998.24
应交税费	7,349,777.75	13,814,568.60
其他应付款	3,528,959.34	2,335,959.52
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,118,536.11	2,238,298.73
其他流动负债	4,679,593.23	4,299,204.26
流动负债合计	513,552,528.52	523,670,810.09
非流动负债：		
长期借款	34,000,000.00	7,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	158,418.09	58,553.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,619,593.46	5,090,412.13
递延收益	4,195,970.54	4,882,410.40
递延所得税负债	82,602.56	50,075.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,056,584.65	17,081,451.60
负债合计	555,609,113.17	540,752,261.69
所有者权益：		
股本	241,058,947.00	241,030,197.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	40,379,812.74	40,141,561.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,390,957.06	35,390,957.06
未分配利润	15,904,359.58	49,889,992.78
所有者权益合计	332,734,076.38	366,452,708.33
负债和所有者权益总计	888,343,189.55	907,204,970.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	115,067,083.14	88,806,924.92

其中：营业收入	115,067,083.14	88,806,924.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	161,497,523.01	130,167,262.44
其中：营业成本	90,919,711.94	64,592,820.98
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	1,153,063.92	1,088,745.28
销售费用	19,708,365.69	18,286,359.38
管理费用	19,166,904.91	21,035,169.55
研发费用	25,935,209.85	22,504,955.67
财务费用	4,614,266.70	2,659,211.58
其中：利息费用	4,958,226.32	2,951,571.82
利息收入	466,813.24	717,369.71
加：其他收益	1,190,917.87	5,205,340.21
投资收益（损失以“—”号填列）	-6,963.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,963.41	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	937,448.49	-44,602,146.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	4,995,702.71	1,657,475.84
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,410.73	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-39,306,923.48	-79,099,667.72
加：营业外收入	20,243.97	18,365.74
减：营业外支出	56,790.15	11,103.69
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-39,343,469.66	-79,092,405.67

减：所得税费用	1,148,935.56	-9,608,573.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,492,405.22	-69,483,832.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,492,405.22	-69,483,832.22
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）	-40,036,304.83	-68,735,417.76
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-456,100.39	-748,414.46
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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-40,492,405.22	-69,483,832.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-40,036,304.83	-68,735,417.76
归属于少数股东的综合收益总额	-456,100.39	-748,414.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.17	-0.29
（二）稀释每股收益	-0.17	-0.29

法定代表人：费耀平

主管会计工作负责人：李杰

会计机构负责人：龙仲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	93,738,742.33	81,491,081.49

减：营业成本	71,249,745.82	59,266,017.25
税金及附加	1,047,913.78	1,043,959.84
销售费用	15,997,311.88	14,291,640.41
管理费用	17,239,142.90	19,186,736.75
研发费用	22,980,477.33	19,052,178.58
财务费用	4,463,764.56	2,656,080.53
其中：利息费用	4,772,364.38	2,894,072.46
利息收入	424,751.28	658,001.47
加：其他收益	1,123,095.38	5,149,179.55
投资收益（损失以“—”号填列）	-6,963.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,963.41	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	231,140.30	-45,608,746.42
资产减值损失（损失以“—”号填列）	4,969,183.56	1,371,958.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,410.73	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-32,916,747.38	-73,093,140.71
加：营业外收入	20,243.97	18,262.94
减：营业外支出	55,941.20	11,103.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-32,952,444.61	-73,085,981.46
减：所得税费用	1,033,188.59	-9,927,312.56
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,985,633.20	-63,158,668.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,985,633.20	-63,158,668.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-33,985,633.20	-63,158,668.90
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	142,618,591.56	127,903,538.09
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		2,461,492.39
收到其他与经营活动有关的现金	1,826,351.28	18,693,015.85
经营活动现金流入小计	144,444,942.84	149,058,046.33
购买商品、接受劳务支付的现金	93,492,585.26	140,297,681.47
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	94,347,479.01	103,466,129.29
支付的各项税费	12,950,371.17	18,268,203.45
支付其他与经营活动有关的现金	68,863,151.19	78,685,636.28
经营活动现金流出小计	269,653,586.63	340,717,650.49
经营活动产生的现金流量净额	-125,208,643.79	-191,659,604.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,834.13	1,200.00

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	3,000,000.00	3,462,869.52
投资活动现金流入小计	3,012,834.13	3,464,069.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,280,719.80	1,975,079.76
投资支付的现金		180,000.00
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	7,280,719.80	2,155,079.76
投资活动产生的现金流量净额	-4,267,885.67	1,308,989.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,457,345.52	1,076,145.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		795,000.00
取得借款收到的现金	218,000,000.00	132,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	221,457,345.52	133,076,145.80
偿还债务支付的现金	176,132,588.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,944,845.54	6,628,841.38
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	520,336.63	512,555.77
筹资活动现金流出小计	181,597,770.17	87,141,397.15
筹资活动产生的现金流量净额	39,859,575.35	45,934,748.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-89,616,954.11	-144,415,865.75
加：期初现金及现金等价物余额	178,217,939.89	209,312,223.92
六、期末现金及现金等价物余额	88,600,985.78	64,896,358.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	130,359,234.26	113,711,153.11
收到的税费返还		2,461,492.39
收到其他与经营活动有关的现金	2,074,650.59	18,547,384.15
经营活动现金流入小计	132,433,884.85	134,720,029.65
购买商品、接受劳务支付的现金	86,702,302.33	131,548,120.85
支付给职工以及为职工支付的现金	79,874,563.83	85,314,763.31
支付的各项税费	12,014,874.38	16,055,784.30
支付其他与经营活动有关的现金	83,372,472.47	79,489,003.18
经营活动现金流出小计	261,964,213.01	312,407,671.64
经营活动产生的现金流量净额	-129,530,328.16	-177,687,641.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,834.13	1,200.00
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	1,770,000.00	2,622,600.68
投资活动现金流入小计	1,782,834.13	2,623,800.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,280,074.80	1,975,079.76
投资支付的现金	9,000,000.00	1,380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,280,074.80	3,355,079.76
投资活动产生的现金流量净额	-14,497,240.67	-731,279.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,457,345.52	281,145.80
取得借款收到的现金	218,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	221,457,345.52	120,281,145.80
偿还债务支付的现金	166,132,588.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,758,983.60	6,595,299.71
支付其他与筹资活动有关的现金	520,336.63	255,500.00
筹资活动现金流出小计	171,411,908.23	76,850,799.71
筹资活动产生的现金流量净额	50,045,437.29	43,430,346.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-93,982,131.54	-134,988,574.98
加：期初现金及现金等价物余额	168,189,800.75	185,028,943.03
六、期末现金及现金等价物余额	74,207,669.21	50,040,368.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年 年末余额	241,030,197.00				39,032,676.99				35,390,957.06		56,998,980.28		372,452,811.33	8,073,644.42	380,526,455.75
加： 会计政策 变更															
前 期差错更 正															
其 他															
二、本年 期初余额	241,030,197.00				39,032,676.99				35,390,957.06		56,998,980.28		372,452,811.33	8,073,644.42	380,526,455.75
三、本期	28,750				238,2						-		-	-	-

增减变动金额（减少以“-”号填列）	.00				51.25						40,036,304.83		39,769,303.58	456,100.39	40,225,403.97
（一）综合收益总额											-40,036,304.83		-40,036,304.83	-456,100.39	-40,492,405.22
（二）所有者投入和减少资本	28,750.00				238,251.25								267,001.25		267,001.25
1. 所有者投入的普通股	28,750.00				238,251.25								267,001.25		267,001.25
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定															

受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	241,058,947.00				39,270,928.24				35,390,957.06			16,962,675.45		332,683,507.75	7,617,544.03	340,301,051.78

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	240,429,687.00				35,103,219.47	4,457,358.00			35,390,957.06			222,243,102.77		528,709,608.30	7,846,870.79	536,556,479.09
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	240,429,687.00				35,103,219.47	4,457,358.00			35,390,957.06			222,243,102.77		528,709,608.30	7,846,870.79	536,556,479.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,260.00				835,287.30							-72,343,161.88		71,407,614.58	46,585.54	71,361,029.04
(一) 综合收益总												68,735,417		68,735,417	748,414.46	69,483,832.2

额											.76		.76		2
(二) 所有者投入和减少资本	100,260.00				835,287.30								935,547.30	795,000.00	1,730,547.30
1. 所有者投入的普通股	100,260.00				835,287.30								935,547.30	795,000.00	1,730,547.30
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-3,607,744.12		-3,607,744.12		-3,607,744.12
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											-3,607,744.12		-3,607,744.12		-3,607,744.12
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益															

结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	240,529,947.00				35,938,506.77	4,457,358.00			35,390,957.06		149,899,940.89	457,301,993.72	7,893,456.33	465,195,450.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	241,030,197.00				40,141,561.49				35,390,957.06	49,889,992.78		366,452,708.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	241,030,197.00				40,141,561.49				35,390,957.06	49,889,992.78		366,452,708.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,750.00				238,251.25					33,985,633.20		33,718,631.95
(一) 综合收益总额										33,985,633.20		33,985,633.20
(二) 所有者投入和减少资本	28,750.00				238,251.25							267,001.25
1. 所有者投入的普通股	28,750.00				238,251.25							267,001.25
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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	241,058,947.00				40,379,812.74				35,390,957.06	15,904,359.58		332,734,076.38

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,429,687.00				36,212,103.97	4,457,358.00			35,390,957.06	217,721,887.50		525,297,277.53
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,429,687.00				36,212,103.97	4,457,358.00			35,390,957.06	217,721,887.50		525,297,277.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,260.00				835,287.30					-66,766,413.02		-65,830,865.72
（一）综合收益总额										-63,158,668.90		-63,158,668.90
（二）所有者投入和减少资本	100,260.00				835,287.30							935,547.30
1. 所有者投入的普通股	100,260.00				835,287.30							935,547.30
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-3,607,744.12		-3,607,744.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,607,744.12		-3,607,744.12
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	240,529,947.00				37,047,391.27	4,457,358.00			35,390,957.06	150,955,474.48		459,466,411.81

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、总部地址和组织形式

湖南科创信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册地和总部地址：长沙市岳麓区青山路 678 号。

组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

(二) 公司的行业性质、公司实际从事的主要经营活动

公司的行业性质：按中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业的行业编码为 165，即“软件和信息技术服务业”。

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

(三) 公司无母公司及实际控制人。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，财务报告批准报出日为 2024 年 8 月 27 日。

四、财务报表的编制基础

1、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》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司对应收款项和合同资产的坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备金额超过资产总额 0.5%（含）的应收款项认定为重要。
重要的应收账款核销情况	公司将核销金额超过资产总额 0.5%（含）的应收款项认定为重要。
重要的账龄超过 1 年的预付款项、合同负债、其他应付款、应付账款、预收款项	公司将单项预付款项、合同负债、其他应付款、应付账款、预收款项明细金额超过资产总额 0.5%（含）的往来款项认定为重要。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%（含）的投资活动现金流量认定为重要。
重要的合营企业或联营企业	公司将对单项合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额 0.5%（含）的合营企业或联营企业认定为重要。
重要的非全资子公司	公司将对单项非全资子公司产生的净利润超过合并报表净利润 5%（含）的非全资子公司认定为重要。
重要的承诺事项	公司将对单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%（含）的承诺事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将对单项或有事项金额超过资产总额 0.5%（含）的或有事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将对单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%（含）的资产负债表日后事项认定为重要。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

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

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

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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，由公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

11、金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2、金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产

生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3、金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

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

5、金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见本附注“十二、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或发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，本公司按照未来 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，本公司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，企业仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6、金融资产转移

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

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

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

12、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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应收款项，本公司选择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。

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
应收票据-商业承兑汇票		本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

13、应收账款

1、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，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应收款项，本公司选择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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

2、按信用风险特征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	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计，

3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

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）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

14、应收款项融资

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

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。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注五（11）金融工具】进行处理。

2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司基于信用风险特征，将其他应收款划分不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收股利	本组合为应收股利	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收利息	本组合为应收金融机构的利息	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款	本组合为应收其他往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

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：

其他应收款账龄	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）	20.00
3-4年（含4年）	100.00
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

4、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。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

3、按照信用风险特征组合计提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

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

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坏账准备并确认资产减值损失。

17、存货

1、存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、开发在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本计价，领用发出时采用个别计价法核算；开发在产品按实际成本计价。

3、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

5、按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

2、终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、长期股权投资的投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、公司的投资性房地产为已出租的房屋及建筑物。

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。

24、固定资产

（1）确认条件

1、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。包括房屋建筑物、运输工具、电子设备及其他等。

2、固定资产的计价和折旧方法

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

3、固定资产减值准备的计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定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之间较高者确定。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38%-4.75%
运输工具	年限平均法	8	5%	11.80%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

25、在建工程

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

建造的固定资产从达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

会计年末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

26、借款费用

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化金额

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

2、借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司无形资产为土地使用权和软件，取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件、专利权	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

- （1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- （2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

30、长期资产减值

企业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，估计其可收回金额。

可收回金额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，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，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，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。

31、长期待摊费用

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。公司预计负债—产品质量保证金根据以往实际发生数据测算，按收入的 2% 预提。

35、股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

5、修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、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

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

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

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

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

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

（1）软件开发收入

软件开发收入包含软件产品销售收入和技术开发收入。

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

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

收入的确认原则及方法：为公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的最终验收单后确认收入的实现。

（2）系统集成收入

系统集成收入包含系统集成销售收入及建筑安装收入。

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

系统集成收入的确认原则及方法为：基于合同条款，对于不符合某一时段内确认收入的合同，公司在系统集成安装完成，并取得客户的最终验收报告后确认收入的实现；对于符合某一时段内确认收入的合同，公司按照履约进度确认收入，履约进度按照产出法确定，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定履约进度，该工作量以取得客户的阶段验收报告或终验报告确认。

（3）IT 运维收入

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

IT 运维收入的确认原则及方法为：

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

（4）BOT 项目收入

公司根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造—运营—移交）方式建造并运营公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，分两种情况确认收入：在建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；建成后，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

3、收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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。

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

39、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、本公司的政府补助均采用总额法

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(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

公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部 2023 年 10 月 25 日发布的《企业会计准则解释第 17 号》(财会【2023】21 号)，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供“关于售后应商融资安排的披露”租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	该会计政策变更对公司合并及母公司财务报表列报无影响。	

本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南科创信息技术股份有限公司	15
湖南科创信息系统集成有限公司	15
永兴科创南方技术服务有限公司	20
北京科创鑫源信息技术有限公司	20
湖南树图科创信息技术有限公司	20
江西链创信息技术有限公司	20
湖南科医云健康科技有限公司	20
四川科创数智信息技术有限公司	20
江西科润信息技术有限公司	20
河北科创数智信息技术有限公司	20
湘潭科数创新信息技术有限责任公司	20

2、税收优惠

1、依据国发【2000】18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税【2000】25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。故公司销售的软件产品2024年度享受该优惠政策。

2、根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）中附件3、营业税改征增值税试点过渡政策的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。故公司经税务机关主管部门核准后的技术开发业务免征增值税。

3、根据财税〔2021〕13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际

发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。故公司 2024 年度享受按研发费用额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

4、根据财税〔2021〕12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，所有子公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。除湖南科创信息系统集成有限公司外，公司的其他子公司均适用 20%的企业所得税率。

5、公司于 2023 年 10 月 16 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局下发的高新技术企业证书，证书号为 GR202343002077，有效期三年，故公司 2024 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

6、公司子公司湖南科创信息系统集成有限公司于 2021 年 9 月 18 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局下发的高新技术企业证书，证书号为 GR202143001227，有效期三年，故湖南科创信息系统集成有限公司 2024 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,839.20	18,481.16
银行存款	88,583,146.58	178,199,458.73
其他货币资金	9,274,447.03	16,421,294.23
合计	97,875,432.81	194,639,234.12

其他说明

其他货币资金期末余额 9,274,447.03 元，系本公司办理银行承兑汇票的保证金以及保函保证金。除银行承兑汇票保证金、保函保证金外，公司期末无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,335,472.20	9,286,880.00
商业承兑票据	3,204,112.00	377,452.50
合计	11,539,584.20	9,664,332.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	11,714,632.20	100.00%	175,048.00	1.49%	11,539,584.20	9,703,430.00	100.00%	39,097.50	0.40%	9,664,332.50
其中：										
银行承兑汇票	8,335,472.20	71.15%			8,335,472.20	9,286,880.00	95.71%			9,286,880.00
商业承兑汇票	3,379,160.00	28.85%	175,048.00	5.18%	3,204,112.00	416,550.00	4.29%	39,097.50	9.39%	377,452.50
合计	11,714,632.20	100.00%	175,048.00	1.49%	11,539,584.20	9,703,430.00	100.00%	39,097.50	0.40%	9,664,332.50

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	8,335,472.20		
商业承兑汇票	3,379,160.00	175,048.00	5.18%
合计	11,714,632.20	175,048.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账损失	39,097.50	135,950.50				175,048.00
合计	39,097.50	135,950.50				175,048.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,277,904.00
合计		3,277,904.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	85,320,757.02	65,088,314.09
1 至 2 年	112,737,875.45	109,951,929.60
2 至 3 年	29,601,585.62	32,623,286.06
3 年以上	50,741,858.87	54,748,777.41
3 至 4 年	22,368,805.50	27,977,746.27
4 至 5 年	17,193,776.36	15,671,530.14
5 年以上	11,179,277.01	11,099,501.00
合计	278,402,076.96	262,412,307.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	278,402,076.96	100.00%	57,578,843.38	20.68%	220,823,233.58	262,412,307.16	100.00%	58,399,864.13	22.26%	204,012,443.03
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	278,402,076.96	100.00%	57,578,843.38	20.68%	220,823,233.58	262,412,307.16	100.00%	58,399,864.13	22.26%	204,012,443.03
合计	278,402,076.96	100.00%	57,578,843.38	20.68%	220,823,233.58	262,412,307.16	100.00%	58,399,864.13	22.26%	204,012,443.03

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

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）	85,320,757.02	4,266,037.86	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	112,737,875.45	11,273,787.55	10.00%
2-3 年（含 3 年）	29,601,585.62	5,920,317.12	20.00%
3-4 年（含 4 年）	22,368,805.50	11,184,402.75	50.00%
4-5 年（含 5 年）	17,193,776.36	13,755,021.09	80.00%
5 年以上	11,179,277.01	11,179,277.01	100.00%
合计	278,402,076.96	57,578,843.38	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
按账龄组	58,399,864.13	-821,020.75				57,578,843.38
合计	58,399,864.13	-821,020.75				57,578,843.38

(4) 本期实际核销的应收账款情况**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	42,245,000.00		42,245,000.00	14.08%	4,224,500.00
第二名	24,172,915.00	355,200.00	24,528,115.00	8.18%	2,953,623.00
第三名	21,125,330.00	1,444,450.00	22,569,780.00	7.53%	2,003,363.00
第四名	10,535,980.00	1,779,100.00	12,315,080.00	4.11%	2,379,844.00
第五名	9,032,709.00	2,569,400.00	11,602,109.00	3.87%	580,105.45
合计	107,111,934.00	6,148,150.00	113,260,084.00	37.77%	12,141,435.45

6、合同资产**(1) 合同资产情况**

单位：元

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
已验收项目质保金	21,528,335.28	2,434,665.69	19,093,669.59	40,061,482.72	7,430,368.40	32,631,114.32
合计	21,528,335.28	2,434,665.69	19,093,669.59	40,061,482.72	7,430,368.40	32,631,114.32

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,528,335.28	100.00%	2,434,665.69	11.31%	19,093,669.59	40,061,482.72	100.00%	7,430,368.40	18.55%	32,631,114.32
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,528,335.28	100.00%	2,434,665.69	11.31%	19,093,669.59	40,061,482.72	100.00%	7,430,368.40	18.55%	32,631,114.32
合计	21,528,335.28	100.00%	2,434,665.69	11.31%	19,093,669.59	40,061,482.72	100.00%	7,430,368.40	18.55%	32,631,114.32

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

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）	10,171,494.58	508,574.73	5.00%
1至2年（含2年）	6,657,354.23	665,735.42	10.00%
2-3年（含3年）	3,678,980.07	735,796.01	20.00%
3-4年（含4年）	972,818.64	486,409.32	50.00%
4-5年（含5年）	47,687.76	38,150.21	80.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	21,528,335.28	2,434,665.69	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已验收项目质保金	-4,995,702.71			
合计	-4,995,702.71			——

(5) 本期实际核销的合同资产情况

合同资产核销说明：

本期无实际核销的合同资产。

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,550,788.00	3,061,000.00
合计	5,550,788.00	3,061,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 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

单位：元

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	1,589,980.00	
合计	1,589,980.00	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

本期无实际核销的应收款项融资。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收账款融资	5,550,788.00		5,550,788.00	
合计	<u>5,550,788.00</u>		<u>5,550,788.00</u>	

(8) 其他说明

公司对于期末在手且双重目标持有的高信用等级的银行承兑汇票，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资列报。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,378,934.78	8,447,112.02
合计	9,378,934.78	8,447,112.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	8,269,275.78	7,429,715.81
其他往来及备用金	101,965,061.66	102,125,177.11
合计	110,234,337.44	109,554,892.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	53,682,019.55	103,769,519.78
1 至 2 年	52,596,827.29	1,276,082.44
2 至 3 年	224,553.04	328,049.64
3 年以上	3,730,937.56	4,181,241.06
3 至 4 年	1,108,903.61	1,480,208.11
4 至 5 年	813,373.00	662,645.62
5 年以上	1,808,660.95	2,038,387.33
合计	110,234,337.44	109,554,892.92

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	96,455,869.65	87.50%	96,455,869.65	100.00%		96,455,869.65	88.04%	96,455,869.65	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的其他应收款	96,455,869.65	87.50%	96,455,869.65	100.00%		96,455,869.65	88.04%	96,455,869.65	100.00%	
按组合计提坏账准备	13,778,467.79	12.50%	4,399,533.01	31.93%	9,378,934.78	13,099,023.27	11.96%	4,651,911.25	35.51%	8,447,112.02
其中：										
按组合计提坏账准备	13,778,467.79	12.50%	4,399,533.01	31.93%	9,378,934.78	13,099,023.27	11.96%	4,651,911.25	35.51%	8,447,112.02
合计	110,234,337.44	100.00%	100,855,402.66	91.49%	9,378,934.78	109,554,892.92	100.00%	101,107,780.90	92.29%	8,447,112.02

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大有数字科技（北京）有限责任公司	96,362,995.44	96,362,995.44	96,362,995.44	96,362,995.44	100.00%	
其他零星客户	92,874.21	92,874.21	92,874.21	92,874.21	100.00%	
合计	96,455,869.65	96,455,869.65	96,455,869.65	96,455,869.65		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

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)	5,500,521.83	275,026.09	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	4,415,329.57	441,532.96	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	224,553.04	44,910.61	20.00%
3 年以上	3,638,063.35	3,638,063.35	100.00%
合计	13,778,467.79	4,399,533.01	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	4,651,911.25		96,455,869.65	101,107,780.90
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-252,378.24			-252,378.24
2024 年 6 月 30 日余额	4,399,533.01		96,455,869.65	100,855,402.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
单项计提	96,455,869.65					96,455,869.65
组合计提	4,651,911.25	-252,378.24				4,399,533.01
合计	101,107,780.90	-252,378.24				100,855,402.66

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来及备用金	96,362,995.44	2 年以内	87.42%	96,362,995.44
第二名	投标及履约保证金	505,270.00	2 年以内	0.46%	50,527.00
第三名	投标及履约保证金	501,010.00	2 年以内	0.45%	50,101.00
第四名	投标及履约保证金	500,000.00	2 年以内	0.45%	50,000.00
第五名	投标及履约保证金	500,000.00	1 年以内	0.45%	25,000.00
合计		98,369,275.44		89.24%	96,538,623.44

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情形。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,300,595.81	70.04%	4,225,514.19	58.59%
1 至 2 年	387,830.09	4.31%	581,330.09	8.06%
2 至 3 年	2,306,819.65	25.64%	2,404,985.85	33.34%
3 年以上	1,000.00	0.01%	1,000.00	0.01%
合计	8,996,245.55		7,212,830.13	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末账龄超过 1 年的预付款项，主要由于服务未完成，故款项尚未清算完毕。

(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 5,205,399.00 元，占期末预付款项总额比例为 57.86%。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,057,200.05		1,057,200.05	417,486.55		417,486.55
在产品	318,690,784.13		318,690,784.13	275,938,207.63		275,938,207.63
合计	319,747,984.18		319,747,984.18	276,355,694.18		276,355,694.18

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	21,250,411.95	17,984,578.35
股份支付出资款	158,307.77	3,350,168.29
合计	21,408,719.72	21,334,746.64

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 业务形成的长期应收款	20,831,255.26	1,627,475.11	19,203,780.15	23,831,255.26	1,627,475.11	22,203,780.15	4.75%、 8.00%

具有融资性质的销售产生的应收款项	49,086,876.84		49,086,876.84	49,086,876.84		49,086,876.84	4.20%、4.75%
合计	69,918,132.10	1,627,475.11	68,290,656.99	72,918,132.10	1,627,475.11	71,290,656.99	

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
长期应收款坏账准备	1,627,475.11					1,627,475.11
合计	1,627,475.11					1,627,475.11

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

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								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
湘潭市数字经济产业有限责任公司	143,324.17				-6,963.41							136,360.76	
湖南华卓创智能技术有限责任公司													
小计	143,324.17				-6,963.41							136,360.76	
合计	143,324.17				-6,963.41							136,360.76	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,772,200.00			9,772,200.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,772,200.00			9,772,200.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,860,107.48			3,860,107.48
2. 本期增加金额	107,214.12			107,214.12
(1) 计提或摊销	107,214.12			107,214.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,967,321.60			3,967,321.60
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,804,878.40			5,804,878.40
2. 期初账面价值	5,912,092.52			5,912,092.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,765,686.23	64,276,599.32
合计	66,765,686.23	64,276,599.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	69,125,588.58	3,881,755.57	36,389,673.31	109,397,017.46
2. 本期增加金额			5,451,640.76	5,451,640.76
(1) 购置			5,451,640.76	5,451,640.76
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			1,294,032.57	1,294,032.57
(1) 处置或报废			1,294,032.57	1,294,032.57

4. 期末余额	69,125,588.58	3,881,755.57	40,547,281.50	113,554,625.65
二、累计折旧				
1. 期初余额	15,146,473.21	2,756,407.20	27,217,537.73	45,120,418.14
2. 本期增加金额	821,757.24	81,896.58	1,612,566.82	2,516,220.64
(1) 计提	821,757.24	81,896.58	1,612,566.82	2,516,220.64
3. 本期减少金额			847,699.36	847,699.36
(1) 处置或 报废			847,699.36	847,699.36
4. 期末余额	15,968,230.45	2,838,303.78	27,982,405.19	46,788,939.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,157,358.13	1,043,451.79	12,564,876.31	66,765,686.23
2. 期初账面价值	53,979,115.37	1,125,348.37	9,172,135.58	64,276,599.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

(1) 在建工程情况

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,679,939.57	1,679,939.57
2. 本期增加金额	435,103.29	435,103.29
其中：租入	435,103.29	435,103.29
3. 本期减少金额	735,081.57	735,081.57
处置或报废	735,081.57	735,081.57
4. 期末余额	1,379,961.29	1,379,961.29
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,346,103.70	1,346,103.70
2. 本期增加金额	218,255.44	218,255.44
(1) 计提	218,255.44	218,255.44
3. 本期减少金额	735,081.57	735,081.57
(1) 处置	735,081.57	735,081.57

4. 期末余额	829,277.57	829,277.57
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	550,683.72	550,683.72
2. 期初账面价值	333,835.87	333,835.87

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,969,301.00	757,281.56		11,275,949.35	24,002,531.91
2. 本期增加金额		108,000.00		1,333,982.29	1,441,982.29
(1) 购置		108,000.00		1,333,982.29	1,441,982.29
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,969,301.00	865,281.56		12,609,931.64	25,444,514.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,151,915.93	156,148.88		4,677,651.49	7,985,716.30
2. 本期增加金额	119,693.01	42,364.08		552,206.16	714,263.25
(1) 计提	119,693.01	42,364.08		552,206.16	714,263.25

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	3,271,608.94	198,512.96		5,229,857.65	8,699,979.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	8,697,692.06	666,768.60		7,380,073.99	16,744,534.65
2. 期初账面 价值	8,817,385.07	601,132.68		6,598,297.86	16,016,815.61

(2) 确认为无形资产的数据资源**(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值****(2) 商誉减值准备****(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、长期待摊费用**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	158,107,163.57	23,716,074.53	164,053,739.02	24,608,060.85
预计负债	3,619,593.46	542,939.02	5,080,738.65	762,110.80
股份支付	471,593.25	70,738.99	571,391.25	85,708.69
租赁负债	158,418.09	23,762.71	58,553.69	8,783.05
合计	162,356,768.37	24,353,515.25	169,764,422.61	25,464,663.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
使用权资产	550,683.72	82,602.56	333,835.87	50,075.38
合计	550,683.72	82,602.56	333,835.87	50,075.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,353,515.25		25,464,663.39
递延所得税负债		82,602.56		50,075.38

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	120,504,437.01	120,504,437.01
资产减值准备	2,936,796.16	2,923,371.91
预计负债	508,209.65	594,025.99
合计	123,949,442.82	124,021,834.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2030 年	171,818.39	171,818.39	
2031 年	2,130,009.51	2,130,009.51	
2032 年	10,710,373.59	10,710,373.59	
2033 年	107,492,235.52	107,492,235.52	
合计	120,504,437.01	120,504,437.01	

30、其他非流动资产

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,274,447.03	9,274,447.03	其他	保证金	16,421,294.23	16,421,294.23	其他	保证金
合计	9,274,447.03	9,274,447.03			16,421,294.23	16,421,294.23		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	188,000,000.00	231,132,588.00
信用借款	50,000,000.00	
未终止确认的已贴现未到期银行承兑汇票		2,060,000.00
合计	238,000,000.00	233,192,588.00

短期借款分类的说明：

保证情况

(1) 2022 年 5 月，公司董事长费耀平与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为“ZB6610202200000013”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度 1 亿元人民币的授信提供最高额债权担保，授信期间为 2022 年 5 月 17 日至 2025 年 5 月 17 日。

截至 2024 年 06 月 30 日，公司在该行的长期借款为 44,000,000.00 元，公司在该行的短期借款为 20,000,000.00 元，一年内到期的非流动负债 10,000,000.00 元；应付票据余额为 2,137,507.00 元；银行承兑汇票保证金余额为 96,686.39 元。

(2) 2023 年 11 月, 公司董事长费耀平与长沙银行股份有限公司银德支行签订编号为“DB17230120231102091729”的最高额保证合同, 为该行向本公司提供的最高额度为 8,000 万元人民币的授信提供连带责任保证, 授信种类包含: 贷款、保函、保理和汇票承兑, 授信期间为 2023 年 10 月 24 日至 2024 年 10 月 24 日。

截至 2024 年 06 月 30 日, 公司在该行的短期借款为 80,000,000.00 元。

(3) 2023 年 8 月, 公司董事长费耀平与招商银行股份有限公司长沙分行签订编号为“731XY202302871901”的最高额不可撤销担保书, 为该行向本公司提供的最高额度为 4,000 万元人民币的授信提供连带责任保证, 授信种类包含: 贷款、保函、保理和汇票承兑, 授信期间为 2023 年 8 月 16 日至 2024 年 8 月 15 日。

截至 2024 年 06 月 30 日, 公司在该行的短期借款为 28,000,000.00 元; 应付票据余额为 6,668,000.00 元。

(4) 2023 年 6 月, 公司董事长费耀平与交通银行股份有限公司湖南省分行签订编号为“C230613GR4315384”的保证合同, 为该行向本公司提供的最高额度为 8,000 万元人民币的授信提供连带责任保证, 授信种类包含: 贷款、保函、保理和汇票承兑, 授信期间为 2023 年 6 月 13 日至 2028 年 6 月 12 日。

截至 2024 年 06 月 30 日, 公司在该行的短期借款为 30,000,000.00 元。

(5) 2023 年 8 月, 公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订编号为“731XY202302882801”的《集团授信最高额不可撤销担保书》, 为该行向子公司湖南科创信息系统集成有限公司提供的 1,000 万元人民币授信额度提供最高额债权担保, 授信期间为 2023 年 8 月 16 日至 2024 年 8 月 15 日。

截至 2024 年 06 月 30 日, 湖南科创信息系统集成有限公司在该行的应付票据为 1,930,000.00 元。

(6) 2024 年 3 月, 公司董事长费耀平与中国农业银行股份有限公司湖南湘江新区分行签订编号为“43100520240000866”的《最高额保证合同》, 为该行向本公司提供的最高额度为 4,050 万元人民币的授信提供连带责任保证, 授信期间为 2024 年 03 月 29 日至 2027 年 03 月 28 日。

截至 2024 年 06 月 30 日, 公司在该行的短期借款为 30,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司期末无已到期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		196,480.00
银行承兑汇票	26,112,000.00	58,086,936.47
信用证	76,477,272.00	90,000,000.00
合计	102,589,272.00	148,283,416.47

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款	21,026,638.16	29,809,456.19
合计	21,026,638.16	29,809,456.19

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,347,598.20	2,512,782.14
合计	3,347,598.20	2,512,782.14

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	3,347,598.20	2,512,782.14
合计	3,347,598.20	2,512,782.14

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

38、预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已收取客户对价而应向客户转让商品的义务	113,043,640.12	90,562,150.45
合计	113,043,640.12	90,562,150.45

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,394,453.20	85,427,400.76	89,330,758.81	13,491,095.15
二、离职后福利-设定提存计划	11,403.59	5,031,471.92	5,029,355.32	13,520.19
合计	17,405,856.79	90,458,872.68	94,360,114.13	13,504,615.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,521,372.75	78,802,014.61	82,706,663.16	12,616,724.20
2、职工福利费		886,730.90	886,730.90	
3、社会保险费	5,550.86	2,822,461.25	2,821,170.75	6,841.36
其中：医疗保险费	5,334.89	2,690,672.07	2,689,432.17	6,574.79
工伤保险费	215.97	129,140.72	129,090.12	266.57
生育保险费		2,648.46	2,648.46	
4、住房公积金		2,841,413.36	2,841,413.36	
5、工会经费和职工教育经费	867,529.59	74,780.64	74,780.64	867,529.59
合计	17,394,453.20	85,427,400.76	89,330,758.81	13,491,095.15

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	11,136.48	4,814,304.31	4,812,279.99	13,160.80
2、失业保险费	267.11	208,884.73	208,792.45	359.39
3、企业年金缴费		8,282.88	8,282.88	
合计	11,403.59	5,031,471.92	5,029,355.32	13,520.19

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,770,029.00	12,393,191.30
企业所得税	188,777.00	234,773.35
个人所得税	335,373.54	322,738.42
城市维护建设税	63,117.26	471,482.07
房产税	441,349.89	442,608.24
教育费附加及地方教育附加	45,083.75	344,945.99
其他	41,438.73	89,214.25
合计	7,885,169.17	14,298,953.62

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的租赁负债	118,536.11	238,298.73
合计	10,118,536.11	2,238,298.73

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,401,689.23	963,852.56
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	3,277,904.00	3,336,880.00
合计	4,679,593.23	4,300,732.56

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	34,000,000.00	7,000,000.00
合计	34,000,000.00	7,000,000.00

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁未付款	294,659.70	428,770.70
减：未确认融资费用	-17,705.50	-131,918.28
重分类至一年内到期的非流动负债	-118,536.11	-238,298.73
合计	158,418.09	58,553.69

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,127,803.11	5,674,764.64	
合计	4,127,803.11	5,674,764.64	

51、递延收益

单位：元

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	4,882,410.40		686,439.86	4,195,970.54	
合计	4,882,410.40		686,439.86	4,195,970.54	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	241,030,197.00	28,750.00				28,750.00	241,058,947.00

其他说明：

注 1：2023 年 6 月 20 日第六届董事会第十次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第三个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》。本次股票期权的行权期限：2023 年 7 月 7 日至 2024 年 7 月 5 日止，行权价格：9.215 元/份，可行权的股票期权数量为 949,500 份。本报告期自主行权的股票期权数量为 19,750 份，股票期权认股款合计 181,996.25 元，其中：计入股本 19,750 元，计入资本公积-股本溢价 162,246.25 元。

注 2：2023 年 4 月 20 日第六届董事会第八次会议和第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》。本次股票期权的行权期限：2023 年 5 月 12 日至 2024 年 5 月 10 日止，行权价格：9.445 元/份，可行权的股票期权数量为 85,500 份。本报告期自主行权的股票期权数量为 9,000 份，股票期权认股款合计 85,005.00 元，其中：计入股本 9,000 元，计入资本公积-股本溢价 76,005.00 元。

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	38,463,110.60	310,695.25		38,773,805.85
其他资本公积	569,566.39		72,444.00	497,122.39
合计	39,032,676.99	310,695.25	72,444.00	39,270,928.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期股本溢价增加 238,251.25 元系以权益结算的股份支付行权增加所致；其他变动详见本附注“七、（五十三）股本”。

注 2：其他资本公积的减少是因为以权益结算的股份支付行权其他资本公积转入股本溢价金额 72,444.00 元。

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,390,957.06			35,390,957.06
合计	35,390,957.06			35,390,957.06

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	56,998,980.28	222,243,102.77
调整后期初未分配利润	56,998,980.28	222,243,102.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,036,304.83	-161,636,378.37
应付普通股股利		3,607,744.12
期末未分配利润	16,962,675.45	56,998,980.28

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,597,724.44	90,812,497.82	88,548,109.54	64,485,606.88
其他业务	469,358.70	107,214.12	258,815.38	107,214.10
合计	115,067,083.14	90,919,711.94	88,806,924.92	64,592,820.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
数字政府	58,507,051.57	47,322,592.27					58,507,051.57	47,322,592.27
智慧企业	56,090,672.87	43,489,905.55					56,090,672.87	43,489,905.55
其他业务收入	469,358.70	107,214.12					469,358.70	107,214.12
按经营地区分类								

其中：							
华中地区	59,646,507.18	45,951,695.07				59,646,507.18	45,951,695.07
华东地区	33,979,954.30	25,337,406.05				33,979,954.30	25,337,406.05
华北地区	13,724,411.32	12,790,164.60				13,724,411.32	12,790,164.60
其他地区	7,716,210.34	6,840,446.22				7,716,210.34	6,840,446.22
市场或客户类型							
其中：							
信息技术行业	114,597,724.44	90,812,497.82				114,597,724.44	90,812,497.82
其他	469,358.70	107,214.12				469,358.70	107,214.12
合同类型							
其中：							
按商品转让的时间分类							
其中：							
按合同期限分类							
其中：							
按销售渠道分类							
其中：							
直销	107,836,801.75	87,412,258.13				107,836,801.75	87,412,258.13
经销	7,230,281.39	3,507,453.81				7,230,281.39	3,507,453.81
合计	115,067,083.14	90,919,711.94				115,067,083.14	90,919,711.94

其他说明

对于系统集成收入，将整个合同作为单项履约义务。基于合同条款，对于不符合某一时段内确认收入的合同，公司在系统集成安装完成，并取得客户的最终验收报告后确认收入的实现；对于符合某一时段内确认收入的合同，公司按照履约进度确认收入，履约进度按照产出法确定，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定履约进度，该工作量以取得客户的阶段验收报告或终验报告确认。

对于软件开发收入，将整个合同作为单项履约义务。公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的最终验收单后确认收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已签订合同、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 53,661.19 万元。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	368,655.17	321,625.49
教育费附加	263,291.06	230,399.51
房产税	353,902.22	350,096.64
土地使用税	82,332.92	82,333.44
其他税金	84,882.55	104,290.20
合计	1,153,063.92	1,088,745.28

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,201,357.90	9,519,500.63
办公费	2,730,488.23	3,118,388.01
折旧与摊销	2,403,641.06	2,771,405.41
招待费	2,252,533.81	2,301,054.35
差旅费	1,376,981.42	1,833,072.16
中介服务费	982,430.61	1,491,748.99
其他	219,471.88	
合计	19,166,904.91	21,035,169.55

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,118,062.69	9,022,166.36
售后服务费	2,301,341.66	1,764,815.08
办公费	2,158,815.85	939,690.32
招待费	2,147,175.04	2,535,378.13
差旅费	1,908,577.24	2,071,551.12
市场开发费	1,450,382.31	1,093,895.74
招投标费	434,824.74	275,175.58
其他	189,186.16	583,687.05
合计	19,708,365.69	18,286,359.38

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,748,806.39	22,425,109.89
折旧与摊销	186,403.46	79,845.78
合计	25,935,209.85	22,504,955.67

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,958,226.32	2,951,571.82
减：利息收入	466,813.24	717,369.71
手续费	122,853.62	425,009.47
合计	4,614,266.70	2,659,211.58

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
面向电子政务的专有云计算平台研发与推广项目	686,439.86	686,439.86

企业招用脱贫劳动力就业补贴资金	320,021.94	
个税手续费返还	87,506.07	101,832.45
长沙市高新技术企业奖补资金	50,000.00	
增值税加计抵减及减免	40,950.00	165,675.51
稳岗与见习补贴	6,000.00	75,000.00
软件增值税退税		2,461,492.39
省级企业研发奖补资金		794,900.00
长沙市工业机器视觉工程技术创新中心补助资金		500,000.00
基于人工智能的医学影像分析产业化关键技术研究项目		200,000.00
湖南省移动互联网产业发展专项资金		150,000.00
长沙高新区移动互联网及软件产业发展专项资金		40,000.00
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局高企补助		20,000.00
其他政府补助		10,000.00
合计	1,190,917.87	5,205,340.21

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,963.41	
合计	-6,963.41	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	937,448.49	-44,602,146.25
合计	937,448.49	-44,602,146.25

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	4,995,702.71	1,657,475.84
合计	4,995,702.71	1,657,475.84

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得	6,410.73	

74、营业外收入

单位：元

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	20,243.97	18,365.74	20,243.97
合计	20,243.97	18,365.74	20,243.97

75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	4,019.16	10,094.53	4,019.16
其他	52,770.99	1,009.16	52,770.99
合计	56,790.15	11,103.69	56,790.15

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,260.24	935.96
递延所得税费用	1,143,675.32	-9,609,509.41
合计	1,148,935.56	-9,608,573.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-39,343,469.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,789,020.45
子公司适用不同税率的影响	-264,876.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	582,174.54
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	10,438,938.84
研发费用加计扣除的影响	-3,818,281.06
所得税费用	1,148,935.56

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他营业外收入	524,721.98	1,907,407.96
利息收入	466,813.24	717,369.71
往来款及其他	834,816.06	16,068,238.18
合计	1,826,351.28	18,693,015.85

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,595,357.97	22,008,793.49
银行承兑汇票保证金、保函保证金	186,925.67	
往来款及其他	49,080,867.55	56,676,842.79
合计	68,863,151.19	78,685,636.28

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
BOT 业务及具有融资性质的销售收到的款项	3,000,000.00	3,462,869.52
合计	3,000,000.00	3,462,869.52

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公楼租金	435,982.29	512,555.77
信用证手续费	84,354.34	
合计	520,336.63	512,555.77

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明****(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-40,492,405.22	-69,483,832.22
加：资产减值准备	-4,995,702.71	-1,657,475.84
信用减值损失	-937,448.49	44,602,146.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,623,434.76	2,943,610.29
使用权资产折旧	218,255.44	386,546.21
无形资产摊销	714,263.25	667,462.08
长期待摊费用摊销		
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）	-6,410.73	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,019.16	10,094.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,042,580.66	2,951,571.82
投资损失（收益以“－”号填列）	6,963.41	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,111,148.14	-9,609,509.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	32,527.18	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,392,290.00	-109,679,019.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,597,942.65	-3,599,337.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-42,539,635.99	-49,191,861.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-125,208,643.79	-191,659,604.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	88,600,985.78	64,896,358.17
减：现金的期初余额	178,217,939.89	209,312,223.92

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	-89,616,954.11	-144,415,865.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,600,985.78	178,217,939.89
其中：库存现金	17,839.20	18,481.16
可随时用于支付的银行存款	88,583,146.58	178,199,458.73
三、期末现金及现金等价物余额	88,600,985.78	178,217,939.89

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

其他说明：

注：期末货币资金余额为 97,875,432.81 元，上表中的现金期末余额 88,600,985.78 元，差额 9,274,447.03 元，原因为：其他货币资金期末余额 9,274,447.03 元，为银行承兑汇票、保函保证金等，不符合现金定义。

期初货币资金余额为 194,639,234.12 元，上表中的现金期末余额 178,217,939.89 元，差额 16,421,294.23 元，原因为：其他货币资金期末余额为 16,421,294.23 元，为银行承兑汇票及保函保证金，不符合现金定义。

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本年度简化处理的短期租赁费用为 170,825.16 元；与租赁相关的现金流出总额为 606,807.45 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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
房屋建筑物	469,358.70	469,358.70
合计	469,358.70	469,358.70

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,748,806.39	22,425,109.89
折旧与摊销	186,403.46	79,845.78
合计	25,935,209.85	22,504,955.67
其中：费用化研发支出	25,935,209.85	22,504,955.67

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2024年2月4日，公司成立全资子公司湘潭科数创新信息技术有限责任公司，该公司从成立之日起纳入合并范围。

除上述新设子公司导致合并范围变动的情况外，本期无需披露的其他合并范围变更情况。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南科创信息系统集成有限公司	20,000,000.00	长沙市	长沙市	IT	100.00%		投资设立
江西链创信息技术有限公司	2,000,000.00	南昌市	南昌市	IT	100.00%		投资设立
北京科创鑫源信息技术有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	IT	88.00%		投资设立
永兴科创南方技术服务有限公司	20,000,000.00	永兴	永兴	IT	60.30%		投资设立
湖南科医云健康科技有限公司	10,000,000.00	长沙市	长沙市	IT	60.00%		投资设立
湖南树图科创信息技术有限公司	20,000,000.00	长沙市	长沙市	IT	49.00%		投资设立
四川科创数智信息技术有限公司	10,000,000.00	成都市	成都市	IT	100.00%		投资设立
江西科润信息技术有限公司	10,000,000.00	新余市	新余市	IT	51.00%		投资设立
河北科创数智信息技术有限公司	10,000,000.00	保定市	保定市	IT	100.00%		投资设立

湘潭科数创新信息技术有限责任公司	1,000,000.00	湘潭市	湘潭市	IT	100.00%		投资设立
------------------	--------------	-----	-----	----	---------	--	------

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有湖南树图科创信息技术有限公司的股份比例为 49%，湖南树图科创信息技术有限公司董事会由三人组成，其中两名董事均由本公司派出，分别担任董事长兼法定代表人、董事兼经理，负责公司经营管理。本公司拥有湖南树图科创信息技术有限公司董事会三分之二表决权，为该公司的实际控制方。

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南华自卓创智能技术有限责任公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	软件和信息技术服务业	19.00%		权益法
湘潭市数字经济产业有限责任公司	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	互联网和相关服务业	9.00%		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

注 1：湖南华自卓创智能技术有限责任公司董事会由五人组成，其中一名董事由公司派出，公司对被投资单位有参与经营决策的权利，湖南华自卓创智能技术有限责任公司属于公司的联营企业。

注 2：湘潭市数字经济产业有限责任公司董事会由七人组成，其中一名董事由公司派出，公司对被投资单位有参与经营决策的权利，湘潭市数字经济产业有限责任公司属于公司的联营企业。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	136,360.76	143,324.17

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,963.41	-36,675.83
--综合收益总额	6,963.41	-36,675.83

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
湖南华自卓创智能技术有限责任公司	-153,916.39	-272,349.29	-426,265.68

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,882,410.40			686,439.86		4,195,970.54	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,062,461.80	5,205,340.21

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司报告期的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款和货币资金。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。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，如应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款和应付票据、应付账款及其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

（1）期末

金融资产项目	以摊余成本 计量	以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且 其变动计入当期损益	合 计
货币资金	97,875,432.81			<u>97,875,432.81</u>
应收票据	11,539,584.20			<u>11,539,584.20</u>
应收账款	220,823,233.58			<u>220,823,233.58</u>
应收款项融资		5,550,788.00		<u>5,550,788.00</u>
其他应收款	9,378,934.78			<u>9,378,934.78</u>
长期应收款	68,290,656.99			<u>68,290,656.99</u>
合计	<u>407,907,842.36</u>	<u>5,550,788.00</u>		<u>413,458,630.36</u>

（2）期初

金融资产项目	以摊余成本 计量	以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且 其变动计入当期损益	合 计
货币资金	194,639,234.12			<u>194,639,234.12</u>
应收票据	9,664,332.50			<u>9,664,332.50</u>
应收账款	204,012,443.03			<u>204,012,443.03</u>
应收款项融资		3,061,000.00		<u>3,061,000.00</u>
其他应收款	8,447,112.02			<u>8,447,112.02</u>
长期应收款	71,290,656.99			<u>71,290,656.99</u>
合计	<u>488,053,778.66</u>	<u>3,061,000.00</u>		<u>491,114,778.66</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 期末

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	以摊余成本计量	合计
短期借款		238,000,000.00	<u>238,000,000.00</u>
应付票据		102,589,272.00	<u>102,589,272.00</u>
应付账款		21,026,638.16	<u>21,026,638.16</u>
其他应付款		3,347,598.20	<u>3,347,598.20</u>
一年内到期的非流动负债		10,118,536.11	<u>10,118,536.11</u>
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票		3,277,904.00	<u>3,277,904.00</u>
租赁负债		158,418.09	<u>158,418.09</u>
长期借款		34,000,000.00	<u>34,000,000.00</u>
合计		<u>412,518,366.56</u>	<u>412,518,366.56</u>

(2) 期初

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	以摊余成本计量	合计
短期借款		233,192,588.00	<u>233,192,588.00</u>
应付票据		148,283,416.47	<u>148,283,416.47</u>
应付账款		29,809,456.19	<u>29,809,456.19</u>
其他应付款		2,512,782.14	<u>2,512,782.14</u>
一年内到期的非流动负债		2,238,298.73	<u>2,238,298.73</u>
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票		3,336,880.00	<u>3,336,880.00</u>
租赁负债		58,553.69	<u>58,553.69</u>
长期借款		7,000,000.00	<u>7,000,000.00</u>
合计		<u>426,431,975.22</u>	<u>426,431,975.22</u>

(二) 金融资产转移

1、已转移但未终止确认的金融资产

公司将已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票根据承兑银行的信用评级情况划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家全国性上市股份制商业银行。

公司将信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认，待到期后终止确认。

期末已转移但未终止确认的金融资产如下：

项目	期末金额
未终止确认金额	3,277,904.00
合计	<u>3,277,904.00</u>

2、已终止确认但继续涉入的已转移金融资产

期末已终止确认但继续涉入的已转移金融资产如下：

项目	期末金额
已终止确认金额	1,589,980.00
合计	<u>1,589,980.00</u>

根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝承兑，其持有人有权向本公司追索。本公司认为，公司期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票由信用级别较高的商业银行承兑，到期不获支付的可能性较低，可视作已将其与所有权相关的风险和报酬转移，故上述已背书或贴现的承兑汇票被终止确认。

（三）金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

1、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内商业银行；应收款项融资主要为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户项目款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，本期应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

除应收大有科技款项已全额计提坏账准备外，公司其他应收款主要为投标保证金及履约保证金，其中投标保证金可在项目招投标结束之后予以退回，履约保证金为所属项目客户为保障双方履行合同中约定的责任和义务予以收取的保证金款项，一般在项目完工后予以收回，上述情况为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，同时公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上所述，公司管理层认为，除应收大有科技款项外，本期其他应收款不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“七、（5）应收账款”和“七、（8）其他应收款”中。

2、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期也考虑本公司运营产生的预计现金流量。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	242,319,022.15				<u>242,319,022.15</u>
应付票据	102,589,272.00				<u>102,589,272.00</u>

项目	2024年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	12,638,254.97	4,980,193.16	907,894.61	2,500,295.42	<u>21,026,638.16</u>
其他应付款	1,982,349.52	29,860.42	378,016.07	957,372.19	<u>3,347,598.20</u>
一年内到期的非流动负债	10,357,036.11				<u>10,357,036.11</u>
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	3,277,904.00				<u>3,277,904.00</u>
租赁负债		158,418.09			<u>158,418.09</u>
长期借款		36,447,005.58			<u>36,447,005.58</u>
合计	<u>373,163,838.75</u>	<u>41,615,477.25</u>	<u>1,285,910.68</u>	<u>3,457,667.61</u>	<u>419,522,894.29</u>

接上表：

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	236,824,117.00				<u>236,824,117.00</u>
应付票据	148,283,416.47				<u>148,283,416.47</u>
应付账款	18,743,631.75	7,278,222.91	1,233,578.11	2,554,023.42	<u>29,809,456.19</u>
其他应付款	1,143,333.46	34,060.42	378,016.07	957,372.19	<u>2,512,782.14</u>
一年内到期的非流动负债	2,285,487.62				<u>2,285,487.62</u>
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	3,336,880.00				<u>3,336,880.00</u>
租赁负债		58,553.69			<u>58,553.69</u>
长期借款		7,407,477.78			<u>7,407,477.78</u>
合计	<u>410,616,866.30</u>	<u>14,778,314.80</u>	<u>1,611,594.18</u>	<u>3,511,395.61</u>	<u>430,518,170.89</u>

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指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风险。本公司无出口销售收入，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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			5,550,788.00	5,550,788.00
其中：银行承兑汇票			5,550,788.00	5,550,788.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,550,788.00	5,550,788.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为承兑银行为高信用等级的银行承兑汇票，其管理模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故公司将银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司及实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、（三）在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南数据产业集团有限公司	公司第一大股东，持有公司 5%以上股份的股东
数字湖南有限公司	公司董事担任董事高管的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南华自卓创智能技术有限责任公司	技术服务			否	150,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南数据产业集团有限公司	信息技术服务	4,726,859.18	1,800,316.98
数字湖南有限公司	信息技术服务	2,669,254.35	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
科创集成	10,000,000.00	2023年08月16日	2024年08月15日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
费耀平	100,000,000.00	2022年05月17日	2025年05月17日	否
费耀平	80,000,000.00	2023年10月24日	2024年10月24日	否
费耀平	40,000,000.00	2023年08月16日	2024年08月15日	否
费耀平	55,000,000.00	2023年05月31日	2028年05月31日	否
费耀平	80,000,000.00	2023年06月13日	2028年06月12日	否
费耀平	10,000,000.00	2022年05月17日	2025年05月17日	否
费耀平	40,500,000.00	2024年03月29日	2027年03月28日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,748,794.00	1,982,769.54

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南数据产业集团有限公司	6,467,345.53	323,367.28	4,276,169.37	289,498.77

(2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
首次授予部分			19,750.00	181,996.25				
预留授予部分			9,000.00	85,005.00			9,000.00	85,005.00
合计			28,750.00	267,001.25			9,000.00	85,005.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
首次授予部分	9.215 元/份	2024 年 7 月 5 日止		
预留授予部分	9.445 元/份	2024 年 5 月 10 日止		

其他说明

公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第二个行权期的实际可行权期限为 2023 年 5 月 12 日至 2024 年 5 月 10 日止，截至本报告期末，2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第二个行权期已届满，已行权的股票期权共计 76,500 份，未行权股票期权共计 9,000 份。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2019 年年度股东大会的授权，激励对象在行权期届满后尚未行权的共计 9,000 份股票期权不得行权，将由公司统一进行注销。

报告期内，公司自主行权新增股本 28,750 股（其中：首次授予部分自主行权数量为 19,750 股，预留授予部分自主行权数量为 9,000 股）。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes 模型 限制性股票：授予日公司收盘股价
授予日权益工具公允价值的重要参数	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确

	定
可行权权益工具数量的确定依据	股权激励方案
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,017,788.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

由于公司的收入和资产主要与软件和信息技术服务业相关，不同项目具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	74,994,201.36	61,413,541.66

1 至 2 年	111,000,157.53	104,285,322.66
2 至 3 年	35,663,695.42	39,361,585.86
3 年以上	54,595,349.98	58,416,268.52
3 至 4 年	20,738,414.50	26,331,355.27
4 至 5 年	21,348,344.09	19,631,547.87
5 年以上	12,508,591.39	12,453,365.38
合计	276,253,404.29	263,476,718.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	276,253,404.29	100.00%	61,938,938.83	22.42%	214,314,465.46	263,476,718.70	100.00%	62,695,807.82	23.80%	200,780,910.88
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	276,253,404.29	100.00%	61,938,938.83	22.42%	214,314,465.46	263,476,718.70	100.00%	62,695,807.82	23.80%	200,780,910.88
合计	276,253,404.29	100.00%	61,938,938.83	22.42%	214,314,465.46	263,476,718.70	100.00%	62,695,807.82	23.80%	200,780,910.88

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

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）	74,994,201.36	3,749,710.09	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	111,000,157.53	11,100,015.75	10.00%
2-3 年（含 3 年）	35,663,695.42	7,132,739.08	20.00%
3-4 年（含 4 年）	20,738,414.50	10,369,207.25	50.00%
4-5 年（含 5 年）	21,348,344.09	17,078,675.27	80.00%
5 年以上	12,508,591.39	12,508,591.39	100.00%
合计	276,253,404.29	61,938,938.83	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账损失	62,695,807.82	-756,868.99				61,938,938.83
合计	62,695,807.82	-756,868.99				61,938,938.83

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	42,245,000.00		42,245,000.00	14.43%	4,224,500.00
第二名	24,172,915.00	355,200.00	24,528,115.00	8.38%	2,953,623.00
第三名	21,125,330.00	1,444,450.00	22,569,780.00	7.71%	2,003,363.00
第四名	16,420,063.01		16,420,063.01	5.61%	6,330,570.26
第五名	10,535,980.00	1,779,100.00	12,315,080.00	4.21%	2,379,844.00
合计	114,499,288.01	3,578,750.00	118,078,038.01	40.34%	17,891,900.26

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,141,556.48	26,831,157.80
合计	40,141,556.48	26,831,157.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	8,169,619.77	7,139,549.73
其他往来及备用金	134,045,194.03	121,375,087.20
合计	142,214,813.80	128,514,636.93

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	86,026,143.39	123,195,812.77
1 至 2 年	52,397,027.29	893,116.36
2 至 3 年	155,180.96	331,443.64
3 年以上	3,636,462.16	4,094,264.16
3 至 4 年	1,214,428.21	1,378,068.21
4 至 5 年	613,373.00	670,325.62
5 年以上	1,808,660.95	2,045,870.33
合计	142,214,813.80	128,514,636.93

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	5,227,609.48		96,455,869.65	101,683,479.13
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	389,778.19			389,778.19
2024年6月30日余额	5,617,387.67		96,455,869.65	102,073,257.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提	96,455,869.65					96,455,869.65
组合计提	5,227,609.48	389,778.19				5,617,387.67
合计	101,683,479.13	389,778.19				102,073,257.32

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来及备用金	96,362,995.44	2年以内	67.76%	96,362,995.44
第二名	其他往来及备用金	18,554,777.39	1年以内	13.05%	927,738.87
第三名	其他往来及备用金	8,520,947.82	1年以内	5.99%	426,047.39
第四名	投标及履约保证金	505,270.00	2年以内	0.36%	50,527.00
第五名	投标及履约保证金	501,010.00	2年以内	0.35%	50,101.00
合计		124,445,000.65		87.51%	97,817,409.70

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

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	42,300,000.00	18,279,802.88	24,020,197.12	33,300,000.00	18,279,802.88	15,020,197.12
对联营、合营企业投资	136,360.76		136,360.76	143,324.17		143,324.17
合计	42,436,360.76	18,279,802.88	24,156,557.88	33,443,324.17	18,279,802.88	15,163,521.29

(1) 对子公司投资

单位：元

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				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京科创鑫源信息技术有限公司	979,212.47	2,260,787.53					979,212.47	2,260,787.53
湖南科创信息系统集成有限公司	980,984.65	10,019,015.35	9,000,000.00				9,980,984.65	10,019,015.35
永兴科创南方技术服务有限公司	12,060,000.00						12,060,000.00	
湖南科医云健康科技有限公司		6,000,000.00						6,000,000.00
四川科创数智信息技术有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	15,020,197.12	18,279,802.88	9,000,000.00				24,020,197.12	18,279,802.88

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
湘潭市数字经济产业有限责任公司	143,324.17				-6,963.41							136,360.76	
湖南华自卓创智能技术有限责任公司													

小计	143,324.17				-6,963.41						136,360.76	
合计	143,324.17				-6,963.41						136,360.76	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,269,383.63	71,142,531.70	81,232,266.11	59,158,803.15
其他业务	469,358.70	107,214.12	258,815.38	107,214.10
合计	93,738,742.33	71,249,745.82	81,491,081.49	59,266,017.25

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
数字政府	43,222,980.72	33,440,512.50					43,222,980.72	33,440,512.50
智慧企业	50,046,402.91	37,702,019.20					50,046,402.91	37,702,019.20
其他业务收入	469,358.70	107,214.12					469,358.70	107,214.12
按经营地区分类								
其中：								
华中地区	51,985,973.92	38,975,667.14					51,985,973.92	38,975,667.14
华东地区	33,895,048.64	25,292,123.03					33,895,048.64	25,292,123.03
华南地区	6,419,741.14	5,813,343.26					6,419,741.14	5,813,343.26
西南地区	1,437,978.63	1,168,612.39					1,437,978.63	1,168,612.39
市场或客户类型								
其中：								
信息技术行业	93,269,383.63	71,142,531.70					93,269,383.63	71,142,531.70
其他	469,358.70	107,214.12					469,358.70	107,214.12
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	86,508,460.94	67,742,292.01				86,508,460.94	67,742,292.01	
经销	7,230,281.39	3,507,453.81				7,230,281.39	3,507,453.81	
合计	93,738,742.33	71,249,745.82				93,738,742.33	71,249,745.82	

其他说明

对于系统集成收入，将整个合同作为单项履约义务。基于合同条款，对于不符合某一时段内确认收入的合同，公司在系统集成安装完成，并取得客户的最终验收报告后确认收入的实现；对于符合某一时段内确认收入的合同，公司按照履约进度确认收入，履约进度按照产出法确定，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定履约进度，该工作量以取得客户的阶段验收报告或终验报告确认。

对于软件开发收入，将整个合同作为单项履约义务。公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的最终验收单后确认收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已签订合同、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 51,780.10 万元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,963.41	
合计	-6,963.41	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,391.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	376,021.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,527.02	
少数股东权益影响额（税后）	1,275.60	
合计	344,610.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
与资产相关的政府补助当期确认收益部分	686,439.86	
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	40,950.00	
个税手续费返还	87,506.07	
合计	814,895.93	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.36%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.46%	-0.17	-0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他