

广东康软科技股份有限公司
公开转让说明书



东莞证券

【二〇二一】年【十二】月

声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
实际控制人控制不当风险	公司股东赵志坚直接持有公司 25.36%股份，通过康耀投资控制公司 5.00%股份，章小勇持有公司 21.81%股份，袁艳辉持有公司 15.16%股份，刘经贵持有公司 7.59%股份，4 人合计控制公司 74.92%股份，4 人为公司共同实际控制人，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响。若 4 人利用其实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人控制不当的风险。
公司实际控制人签署特殊投资条款协议的风险	公司及公司共同实际控制人赵志坚、章小勇、袁艳辉和刘经贵于 2016 年 6 月与雅得投资签署了《增资合同书》，于 2016 年 10 月与张莉莉、张云、张文林和何士雯签署了《增资合同书与股权转让协议》。以上协议约定有业绩承诺（公司实际控制人为义务承担主体）、一票否决权和对引进新投资者限制的特殊投资条款。其中关于业绩承诺的特殊投资条款已因公司经营业绩达到了协议约定而完成，一票否决权和对引进新投资者限制的特殊投资条款已通过签署补充协议的方式解除。此外，补充协议还约定：自协议签署之日起 18 个月内，若公司未取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函或成功挂牌之后又终止挂牌，且自本协议签署之日起 18 个月内，公司也没有实现 IPO 上市，则上述被解除的一票否决权和对引进新投资者的限制条款将重新生效。因此，若公司 18 个月内未能取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函或成功挂牌之后又终止挂牌且也没有实现 IPO 上市，以上特殊投资条款将重新生效，将对公司资本运作和经营管理产生不利影响。

公司治理风险	公司于 2021 年 4 月 2 日由有限公司整体变更设立。股份公司成立后，公司根据《公司法》等规定制定了《公司章程》《三会议事规则》《关联交易管理制度》等公司治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识有待提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的不断发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
公司资产规模较小风险	公司主要从事医疗软件产品技术的开发，2019 年末、2020 年末、2021 年 5 月末总资产分别为 38,305,971.05 元、36,712,085.72 元和 33,691,347.95 元，净资产分别为 25,368,583.86 元、19,341,993.60 元和 17,871,512.84 元，总资产规模和净资产规模都偏小且呈下降趋势，体现出“轻资产”的特点，资产规模较小使得公司抗风险能力较弱。
毛利率下降的风险	报告期内，公司销售毛利率分别为 61.68%、40.70%和 40.84%，毛利率下降幅度较大。2020 年毛利率水平下降主要系新冠疫情导致医疗机构软件开发需求增长，公司部分人员因疫情原因被隔离使得外购技术服务费增加，2021 年 1-5 月毛利率比 2019 年下降主要系公司调整增加员工薪酬所致。公司将加强成本控制和费用管控，但如果未来公司毛利率水平进一步下降，将对公司生产经营产生不利影响。
经营业绩波动及持续经营能力的风险	2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-5 月，公司净利润分别为 4,008,270.55 元、-6,026,590.26 元和 -2,940,480.76 元，公司经营业绩波动较大； 2021 年 1-5 月公司营业收入仅为 178.30 万元，营业收入较小且较 2019 年和 2020 年同期有较大幅度下降，对公司持续经营能力产生一定程度的不利影响。
税收优惠政策变化风险	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，报告期内，公司软件

	产品销售收入在按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；公司于 2018 年 11 月 28 日复审通过取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844001030，有效期三年，享受企业所得税优惠税率 15%的政策。公司享受的税收优惠符合国家政策的规定，但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的经营业绩产生较大影响。
应收账款无法收回的风险	截至报告期末，公司应收蓝盾信息安全技术股份有限公司（以下简称“蓝盾股份”）下属子公司蓝盾信息安全技术有限公司和西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司账款合计 10,355,890.62 元。蓝盾股份自 2019 年 12 月份起，发生多起未能按时支付到期银行借款而被银行起诉的事件，且 2019 年度和 2020 年度连续两年发生重大亏损，公司预计短期内蓝盾股份财务状况无法得到有效改善，基于谨慎性原则，对公司与蓝盾信息安全技术有限公司、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司之间的应收账款全额计提坏账准备。虽然公司正在积极催促相关债务人偿还公司债务，但以上应收账款仍存在无法收回的风险。
销售区域集中风险	报告期内，公司营业收入主要来自广东省内客户，2019 年度、2020 年度、2021 年 1-5 月公司对广东省内客户的营业收入占各期营业收入总额的比例分别为 96.07%、96.98%、96.63%，公司的业务发生区域集中在广东省内。如果未来该区域内行业政策或市场情况发生变动或区域市场饱和，将对公司的收入产生不利影响。
技术更新风险	公司主营业务为医疗信息化建设业务，信息技术产业发展日新月异，要求公司具备快速的技术更新能力。互联网行业技术与服务不断向多样化、复杂化发展，公司不可避免地面临着技术更新风险。虽然公司一直紧跟行业发展动态

	和客户需求,不断改进并开发新技术,但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高,若公司由于技术更新能力不足等因素导致不能及时满足客户的需求,将对公司的竞争力产生不利影响。
人才缺乏和流失风险	在医疗信息化行业,专业技术人员对公司的发展至关重要。经过多年的发展和积累,公司目前拥有一支结构合理、经验丰富、研发实力较强的技术团队。当前的专业技术人员配置可以保证公司目前的经营发展,但随着公司规模不断扩大,可能会面临人才供应不能满足公司需求的风险。另一方面,竞争对手对相关技术人才的需求也在不断增加,公司现有的专业人才也面临着流失的风险。因此,若出现核心技术人员外流情况,将可能在一定程度上影响公司的产品研发能力和技术创新能力。
行业竞争加剧风险	我国医疗信息化公司众多,竞争较为激烈。少数企业实力雄厚,市场份额大,在全国或多省区全面布局各医疗信息化行业的各方面,可以为客户提供一体化综合服务方案;大量经营者规模小、技术实力弱,只在一定区域提供某一领域的产品或服务。近年来由于医疗卫生体制改革的逐步推进,医疗卫生信息化领域市场空间不断扩大,吸引了新的市场竞争者进入这一领域;同时,由于医疗信息化的标准尚不健全,相关行业标准与规范也不够完善,行业准入无严格限制、准入门槛比较低,企业的数量将不断增加,公司的竞争压力将增大,若公司不能在竞争中取得优势,公司业务将受到较大影响。
房屋租赁导致的经营场所不确定性的风险	公司目前的办公经营场所为向蓝盾信息安全技术股份有限公司租赁取得,根据广东省广州市中级人民法院 2021 年 9 月 8 日作出的编号为“(2021)粤 01 民终 14680 号”《民事判决书》,蓝盾信息安全技术股份有限公司与房产权人广东和诚科技孵化器有限公司之间的《房屋租赁合同》

	已经解除，公司办公经营场所存在不确定性的风险。
--	-------------------------

二、挂牌时承诺的事项

√适用 □不适用

承诺主体名称	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵、汤舟、孔振峰、赖荣、张金铃、庞丽、冷从富
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人、控股股东 ☐ 其他股东 ☒ 董监高 ☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☒ 同业竞争的承诺 ☐ 关联交易的承诺 ☐ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☐ 股份增减持承诺 ☐ 其他承诺
承诺开始日期	2021年7月30日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与康软科技业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与康软科技业务有直接或间接竞争关系的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。 本人保证及承诺不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与、从事与康软科技业务相竞争的任何活动；如康软科技在本承诺签署日后增加任何经营范围事项，本人均承诺放弃从事该等业务。 本人不会利用在康软科技实际控制人/董事/监事/高级管理人员的身份进行损害康软科技及其他股东利益的经营行为。不为本人或他人谋取属于康软科技的商业机会，自营或者为他人经营与康软科技同类业务。 若本人及本人控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人承诺承担由此给公司造成的一切经济损失。本函项下保证及承诺持续有效，直至本人不再作为康软科技实际控制人/董事/监事/高级管理人员为止。

承诺主体名称	广东康软科技股份有限公司
承诺主体类型	☒ 申请挂牌公司 ☐ 实际控制人、控股股东

	☐ 其他股东 ☐ 董监高 ☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☐ 同业竞争的承诺 ☒ 关联交易的承诺 ☐ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☐ 股份增减持承诺 ☐ 其他承诺
承诺开始日期	2021年7月30日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	公司将尽量避免与公司控股股东、实际控制人及其实际控制或施加重大影响的公司（以下简称“附属公司”）产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。公司将不会给予公司控股股东、实际控制人比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。 公司将严格执行《公司章程》及《关联交易管理制度》等其他制度中关于关联交易事项的规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

承诺主体名称	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵、雅得投资、康耀投资、张莉莉、张云、张文林、何士雯、汤舟、孔振峰、赖荣、张金铃、庞丽、冷从富
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人、控股股东 ☒ 其他股东 ☒ 董监高 ☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☐ 同业竞争的承诺 ☒ 关联交易的承诺 ☐ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☐ 股份增减持承诺 ☐ 其他承诺
承诺开始日期	2021年7月30日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	本人/企业将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司（以下简称“附属公司”）与康软科技之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿

	的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人/企业及附属公司将不会要求或接受康软科技给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。 本人/企业将严格遵守《公司章程》及《关联交易管理制度》等其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照康软科技关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。 本人/企业将善意履行作为康软科技股东、控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员的义务，不利用股东、控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员地位，就康软科技与本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于康软科技的行动，或故意促使康软科技的股东大会或董事会作出侵犯康软科技其他股东合法权益的决议。本人/企业保证不会利用关联交易转移康软科技利润，不会通过影响康软科技的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。 本人/企业及附属公司将严格和善意地履行与康软科技签订的各种关联交易协议。本人/企业承诺将不会向康软科技谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。 如果本人/企业违反上述承诺，本人/企业同意给予康软科技赔偿。
--	--

承诺主体名称	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵、汤舟、孔振峰、赖荣、张金铃、庞丽、冷从富
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人、控股股东 ☐ 其他股东 ☒ 董监高 ☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☐ 同业竞争的承诺 ☐ 关联交易的承诺 ☒ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☐ 股份增减持承诺 ☐ 其他承诺
承诺开始日期	2021 年 7 月 30 日

承诺结束日期	无
承诺事项概况	本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移康软科技资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移康软科技资金或资产。 本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保康软科技不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及关联方使用，也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出。 本人不以下列方式直接或间接地使用康软科技提供的资金： 1、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东、实际控制人及其关联方使用； 2、通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其关联方提供委托贷款； 3、委托控股股东、实际控制人及其关联方进行投资活动； 4、为控股股东、实际控制人及其关联方开具无真实交易背景的商业承兑汇票； 5、代控股股东、实际控制人及其关联方偿还债务； 6、中国证监会认定的其他方式。 本人及本人控制的企业及其他关联方将不会以任何方式占用公司资金。若发生此类事项给康软科技造成损失的，由本人承担相应责任。

承诺主体名称	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人、控股股东 ☐ 其他股东 ☐ 董监高 ☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☐ 同业竞争的承诺 ☐ 关联交易的承诺 ☐ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排

	☐ 股份增减持承诺 ☒ 其他承诺
承诺开始日期	2021 年 7 月 30 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	若康软科技因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。

承诺主体名称	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人、控股股东 ☐ 其他股东 ☐ 董监高 ☐ 收购人 ☐ 其他
承诺类别	☐ 同业竞争的承诺 ☐ 关联交易的承诺 ☐ 资金占用的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☐ 股份增减持承诺 ☒ 其他承诺
承诺开始日期	2021 年 10 月 20 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	公司在广东股权交易中心挂牌期间并未收到该中心的任何处罚。若公司因在广东股权交易中心挂牌期间受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关合法权利要求，本人将无条件全额承担需由公司承担的赔偿，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。

承诺主体名称	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人、控股股东 ☐ 其他股东 ☐ 董监高

	☐ 收购人	☐ 其他
承诺类别	☐ 同业竞争的承诺 ☐ 资金占用的承诺 ☐ 股份增减持承诺	☐ 关联交易的承诺 ☐ 业绩承诺及补偿安排 ☒ 其他承诺
承诺开始日期	2021 年 10 月 20 日	
承诺结束日期	无	
承诺事项概况	鉴于广东康软科技股份有限公司（以下简称“公司”）现租赁的位于广州市天河区天慧路 16 号 301 房自编之 11 的出租方蓝盾信息安全技术股份有限公司（以下简称“蓝盾股份”）已与房屋产权人广东和诚科技孵化器有限公司解除了《房屋租赁合同》，公司办公场所存在不确定性，本人将妥善处理公司办公场所的租赁事宜。如因公司后续需要搬迁到新的办公场所而影响公司经营、给公司经营造成损失的，或者公司与蓝盾股份签署的无偿租赁合同被蓝盾股份债权人行使司法撤销权而使得公司需补交办公场所租金的，本人将无条件全额承担由此给公司造成的全部损失或其他支出，保证不给公司造成任何损失，不影响公司的正常经营。	

目录

声明	2
重大事项提示	3
释义	15
第一节 基本情况	17
一、 基本信息	17
二、 股份挂牌情况	17
三、 公司股权结构	20
四、 公司股本形成概况	32
五、 公司董事、监事、高级管理人员	43
六、 重大资产重组情况	46
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	46
八、 公司债券发行及偿还情况	47
九、 与本次挂牌有关的机构	47
第二节 公司业务	49
一、 主要业务及产品	49
二、 内部组织结构及业务流程	59
三、 与业务相关的关键资源要素	68
四、 公司主营业务相关的情况	93
五、 经营合规情况	104
六、 商业模式	106
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征	107
八、 公司持续经营能力	122
第三节 公司治理	124
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	124
二、 表决权差异安排	125
三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	125
四、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规 及受处罚情况	126
五、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况	126
六、 公司同业竞争情况	127
七、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况	129
八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况	130
九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	133
十、 财务合法合规性	134
第四节 公司财务	136
一、 财务报表	136
二、 审计意见	147
三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计	147

四、	报告期内的主要财务指标分析	170
五、	报告期利润形成的有关情况	179
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析	207
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析	232
八、	报告期内各期末股东权益情况	240
九、	关联方、关联关系及关联交易	241
十、	重要事项	251
十一、	报告期内资产评估情况	251
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策	252
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	253
十四、	经营风险因素及管理措施	253
十五、	公司经营目标和计划	257
第五节	挂牌同时定向发行	259
第六节	申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明	260
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	260
	主办券商声明	261
	律师事务所声明	262
	审计机构声明	262
	评估机构声明	264
第七节	附件	266

释义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、本公司、股份公司、康软科技	指	广东康软科技股份有限公司
有限公司、康软有限	指	广州市康软信息科技有限公司
雅得投资	指	广州雅得投资企业（有限合伙）
康耀投资	指	广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广东康软科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东康软科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东康软科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《广东康软科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
律师事务所	指	北京合弘威宇（广州）律师事务所
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估机构	指	万隆（上海）资产评估有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
本说明书、公开转让说明书、本公开转让说明书	指	广东康软科技股份有限公司公开转让说明书
新冠疫情	指	新型冠状病毒肺炎疫情
报告期	指	2019 年度、2020 年度、2021 年 1-5 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业释义		
医疗信息化	指	利用计算机技术、网络通信技术及数据库技术，为医疗机构提供诊疗信息和管理信息的收集、存储、处理、提取和数据交换，并满足授权用户的功能需求。医疗信息化突破传统医疗模式的限制，实现高质量、高效率、个性化的医疗服务，进而提高医疗创新能力和医疗管理水平。
HIS	指	“HospitalInformationSystem”的简称，是指医院信息管理系统，覆盖医院所有业务和业务全过程的信息管理系统。是利用电子计算机和通讯设备，为医院所属各部门提供病人诊疗信息和行政管理信息的收集、存储、处理、提取和数据交换的能力并满足所有用户的功能需求的平台。
CIS	指	“ClinicalInformationSystem”的简称，是指临床信息系统、支

		持医院医护人员的临床活动，收集和处理病人的临床医疗信息，丰富和积累临床医学知识，并提供临床咨询、辅助诊疗、辅助临床决策，提高医护人员工作效率，为病人提供更多、更快、更好的服务。
GMIS	指	区域公共医疗管理信息化系统，是指将一定区域内的所有医疗机构诊疗业务和管理信息集成整合，将医疗保险、社区医疗、远程医疗、卫生管理机构、药品及医疗器械供应商等相关主体连接为一个用于汇总处理卫生行业数据的信息平台。
PACS	指	“PictureArchivingandCommunicationsSystem”的简称，是指图像存储与传输系统，是对医院的数字医疗设备所产生的数字化医学图像信息进行处理的综合应用系统。
RIS	指	“RadiologyInformationSystem”的简称，是指放射科等检查科室存贮、处理、分发病人的检查数据和影像的计算机信息系统。该系统一般包括病人跟踪、检查安排、检查结果报告和影像跟踪等功能。RIS 是 HIS 的补充并促进检查工作流程更高效。
EMR	指	“ElectronicMedicalRecord”的简称，是指医务人员在医疗活动过程中，通过医院信息系统生成的文字、符号、图表、图形、数据、影像等数字化信息，并能实现存储、管理、传输和重现的医疗记录。

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 基本情况

一、 基本信息

公司名称	广东康软科技股份有限公司	
统一社会信用代码	9144010673970767X0	
注册资本	7,151,100 元	
法定代表人	赵志坚	
有限公司设立日期	2002 年 6 月 10 日	
股份公司设立日期	2021 年 4 月 2 日	
住所	广东省广州市天河区天慧路 16 号 301 房自编之 11	
电话	020-38662125	
传真	020-38661241	
邮编	510000	
电子信箱	175274961@QQ.COM	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	冷从富	
按照证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》的所属行业	I	信息传输、软件和信息技术服务业
	I65	软件和信息技术服务业
按照《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》的所属行业	I	信息传输、软件和信息技术服务业
	I65	软件和信息技术服务业
	I653	信息系统集成和物联网技术服务
	I6531	信息系统集成服务
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	17	信息技术
	1710	软件与服务
	171011	信息技术服务
	17101110	信息科技咨询和系统集成服务
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	I	信息传输、软件和信息技术服务业
	I65	软件和信息技术服务业
	I652	信息系统集成服务
	I6520	信息系统集成服务
经营范围	软件零售；商品信息咨询服务；信息技术咨询服务；软件开发；计算机技术开发、技术服务；计算机零售；信息系统集成服务；非许可类医疗器械经营。	
主营业务	公司是一家专业从事计算机信息技术研究、计算机软件开发、系统集成的高新技术企业。公司自主研发的智慧医疗管理信息系统、一体化实验室管理信息系统、检验管理信息系统、体检中心管理系统、医学影像归档和通信系统、B 超医技信息系统、社区卫生管理系统等相关软件已应用于各级医疗服务机构及体检中心。	

二、 股份挂牌情况

(一) 基本情况

股票代码	
股票简称	康软科技
股票种类	人民币普通股
股份总量（股）	7,151,100
每股面值（元）	1
挂牌日期	
股票交易方式	集合竞价
是否有可流通股	否

（二）做市商信息

☐适用 ☒不适用

（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十八条规定，“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、 股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比 例 (%)	是否为董 事、监事 及高管持 股	是否为控股 股东、实际 控制人、一 致行动人	是否 为做 市商	挂牌前 12 个月 内受让自控股股 东、实际控制人的 股份数量 (股)	因司法裁决、 继承等原因而 获得有限售条 件股票的数量 (股)	质押股 份数量 (股)	司法冻结 股份数量 (股)	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	赵志坚	1,813,500	25.36%	是	是	否	0	0	0	0	0
2	章小勇	1,559,500	21.81%	是	是	否	0	0	0	0	0
3	雅得投资	1,182,000	16.53%	否	否	否	0	0	0	0	0
4	袁艳辉	1,084,500	15.16%	是	是	否	0	0	0	0	0
5	刘经贵	542,500	7.59%	是	是	否	0	0	0	0	0
6	康耀投资	357,600	5.00%	否	否	否	0	0	0	0	0
7	张莉莉	339,600	4.75%	否	否	否	0	0	0	0	0
8	张云	135,900	1.90%	否	否	否	0	0	0	0	0
9	张文林	68,000	0.95%	否	否	否	0	0	0	0	0
10	何士雯	68,000	0.95%	否	否	否	0	0	0	0	0
合 计	-	7,151,100	100%	-	-	-	0	0	0	0	0

3、 股东对所持股份自愿锁定承诺

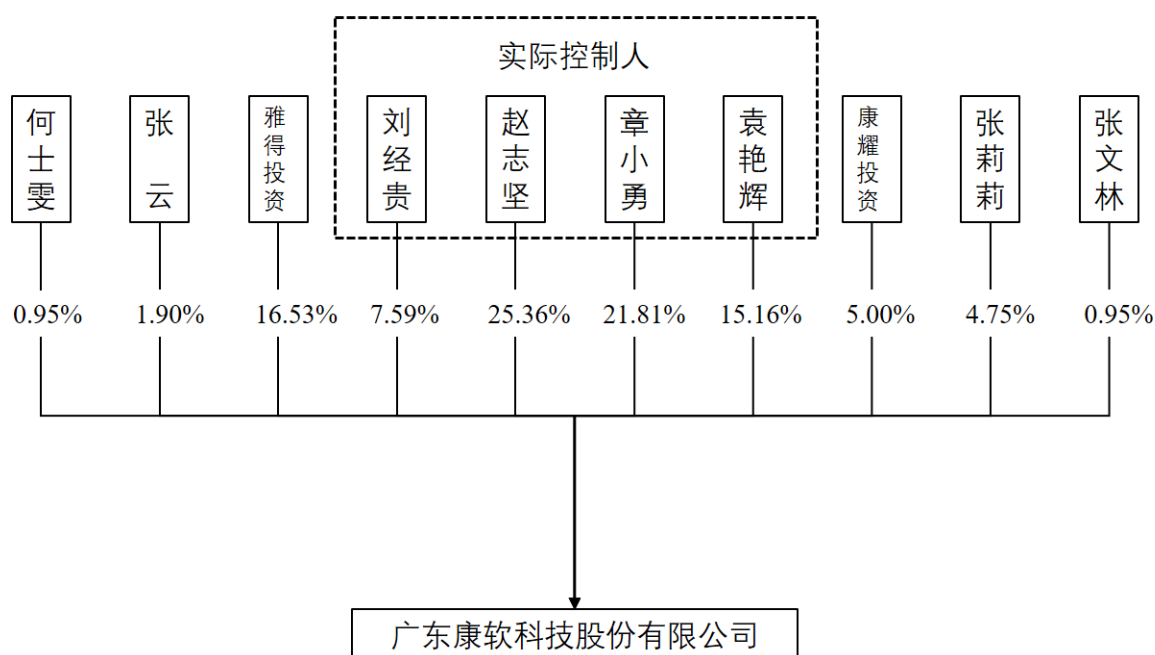
☐适用 ☒不适用

(四) 分层情况

挂牌同时进入层级	基础层
----------	-----

三、 公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人

1、 控股股东

根据《公司法》第二百一十六条规定：“（二）控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》规定：“申请挂牌公司股权较为分散但存在单一股东控制比例达到30%情形的，若无相反证据，原则上应当将该股东认定为控股股东或实际控制人。”

公司股东赵志坚直接持有公司25.36%股份，同时持有康耀投资74.2167%出资份额并为康耀投资的执行事务合伙人，康耀投资持有公司5.00%的股份。因此，赵志坚控制公司的表决权合计达到30.36%，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

☒适用 ☐不适用

姓名	赵志坚	
国家或地区	中国	
性别	男	
出生日期	1972 年 7 月 6 日	
是否拥有境外居留权	否	不适用
学历	大学本科	
任职情况	董事长、总经理	
职业经历	赵志坚，男，汉族，1972 年生，中国国籍，无永久境外居留权，1996 年毕业于大连理工大学计算机专业，本科学历。1996 年 7 月至 1997 年 2 月，就职于恒威建材集团（大连）有限公司，担任软件工程师；1997 年 3 月至 2002 年 5 月，就职于广东巨龙信息科技有限公司，先后担任项目经理、技术支持部经理、分公司总经理、软件研发事业部总经理职务；2002 年 6 月至 2009 年 12 月，任康软有限副总经理；2009 年 12 月至 2021 年 3 月任康软有限执行董事兼总经理；2021 年 3 月至今担任康软科技董事长、总经理。	
是否属于失信联合惩戒对象	否	

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

2、实际控制人

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定：“（六）实际控制人，是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。（七）控制，是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情形之一的，为拥有挂牌公司控制权（有确凿证据表明其不能主导公司相关活动的除外）：

1. 为挂牌公司持股 50%以上的控股股东；
2. 可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%；
3. 通过实际支配挂牌公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；
4. 依其可实际支配的挂牌公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；
5. 中国证监会或全国股转公司认定的其他情形。”

截至本公开转让说明书签署日，公司股东赵志坚直接持有公司 25.36%股份，通过康耀投资控制公司 5.00%股份，章小勇持有公司 21.81%股份，袁艳辉持有公司 15.16%股份，刘经贵持有公司 7.59%股份，4 人合计控制公司 74.92%股份。此外，赵志坚先生担任公司的董事长、总经理，章小勇先生担任公司董事、副总经理，袁艳辉先生担任公司董事、副总经理，刘经贵先生担任公司董事。上述 4 人对康软科技的股东大会、董事会决议具有重要影响，对董事和高级管理人员的提名和任免起到重要作用，是公司的决策核心，但 4 人均不能单独对公司实施控制。

为保证公司持续稳定发展，提高经营决策效率，经友好协商，2021 年 3 月 22 日，赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵 4 人签署《一致行动协议》，协议主要内容如下：

- 1、如各方拟向公司董事会或其控制的公司拟向公司股东（大）会提出议案或临时议案，各方

应事先进行充分沟通并达成一致意见；

2、公司董事会召开前或股东（大）会召开前，就董事会或股东（大）会所审议事项，各方应事先进行充分沟通并达成一致意见，并在董事会或股东（大）会上按照一致同意的结果行使表决权或促使其控制的公司按照一致同意的结果行使表决权；

3、任一方如需委托其他董事出席公司董事会行使表决权，应按前述协调一致的立场在授权委托书中对列入董事会议程的每一审议事项作出赞成、反对或弃权的明确指示；

4、公司董事会召开前或股东大会召开前，各方就董事会或股东大会通知所列明的事项各自提出同意、反对或弃权的表决意见，如各方就拟提交董事会或股东大会审议的事项无法达成一致意见，则在提交董事会、股东大会表决时以赵志坚所持的意见为准。在董事会或股东大会审议前述事项时，各方需在召开董事会之前召开一致行动会议并形成会议记录，按照一致行动会议形成的一致意见在董事会或股东大会中统一行使表决权。对于上述在各方内部形成一致意见时因事项内容违反法律法规或公司章程规定而明确表示反对意见的一方，不得免除其按照各方形成的一致意见对公司或第三方承担责任，但在其承担相应责任后，其他在一致行动会议上作出违反法律法规或公司章程规定意见的一方应向其承担赔偿责任；

5、各方承诺，任何一方持有康软科技的股权（股份）不得通过协议、授权或其他约定委托他人代为持有；

6、一致行动关系不得为协议的任何一方单方解除或撤销；协议所述与一致行动关系相关的所有条款均为不可撤销条款；

7、各方相互承诺，任何一方均不得与签署本协议之外的第三方签订与本协议内容相同、近似的协议或合同；

8、协议各方一致同意，除法定原因或经本协议各方一致同意外，协议任何一方自本协议签署之日起不得退出一致行动及解除本协议，亦不得辞去公司董事或高级管理人员职务。

因此，依据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》的相关规定，认定上述4人系公司共同实际控制人。

章小勇、袁艳辉、刘经贵参与或影响公司股东大会、董事会表决的情况如下：

(1) 参与或影响董事会表决的情况

序号	董事会会议届次	召开日期	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵是否均出席	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵是否表决一致	是否有否决议案
1	第一届董事会第一次会议	2021年3月16日	是	是	否
2	第一届董事会第二次会议	2021年4月2日	是	是	否
3	第一届董事会第三次会议	2021年7月13日	是	是	否

	议				
4	第一届董事会第四次会议	2021年8月23日	是	是	否

(2) 参与或影响股东大会表决的情况

序号	股东大会会议届次	召开日期	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵是否均出席	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵是否表决一致	是否有否决议案
1	2021年第一次临时股东大会	2021年3月16日	是	是	否
2	2021年第二次临时股东大会	2021年4月18日	是	是	否
3	2021年第三次临时股东大会	2021年7月30日	是	是	否
4	2021年第四次临时股东大会	2021年9月8日	是	是	否

(3) 参与或影响董事提名的情况

序号	姓名	职务	提名人
1	赵志坚	董事、总经理	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵协商提名
2	袁艳辉	董事、副总经理	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵协商提名
3	章小勇	董事、副总经理	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵协商提名
4	刘经贵	董事	赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵协商提名
5	汤舟	董事	雅得投资提名

公司实际控制人赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵在董事会会议、股东大会会议的表决情况均保持一致，历次董事会和股东大会均未出现否决议案，除汤舟外，董事人选均由四人协商一致提名后选举产生。

有限公司阶段，赵志坚担任公司执行董事、总经理，全面管理公司业务；章小勇担任公司监事和研发总监，负责公司的整体研发工作；袁艳辉和刘经贵分别为公司市场部和工程部的负责人，分别负责公司的销售业务和技术实施工作。

股份公司成立后，赵志坚担任公司董事长、总经理，全面管理公司业务；章小勇担任公司董事、副总经理，负责公司的整体研发工作；袁艳辉担任公司董事、副总经理，负责公司销售工作；刘经贵担任公司董事，整体负责公司项目实施中的技术工作。

控股股东与实际控制人不相同

√适用 □不适用

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

□适用 √不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

√适用 □不适用

序号	1
姓名	赵志坚
国家或地区	中国

性别	男
年龄	49
是否拥有境外居留权	否
	不适用
学历	大学本科
任职情况	董事长、总经理
职业经历	赵志坚，男，汉族，1972年生，中国国籍，无永久境外居留权，1996年毕业于大连理工大学计算机专业，本科学历。1996年7月至1997年2月，就职于恒威建材集团（大连）有限公司，担任软件工程师；1997年3月至2002年5月，就职于广东巨龙信息科技有限公司，先后担任项目经理、技术支持部经理、分公司总经理、软件研发事业部总经理职务；2002年6月至2009年12月，任康软有限副总经理；2009年12月至2021年3月任康软有限执行董事兼总经理；2021年3月至今担任康软科技董事长、总经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

序号	2
姓名	章小勇
国家或地区	中国
性别	男
年龄	45
是否拥有境外居留权	否
	不适用
学历	大学本科
任职情况	董事、副总经理
职业经历	章小勇，男，汉族，1976年生，中国国籍，无永久境外居留权，1997年毕业于南昌大学应用数学专业，本科学历。1997年9月至1998年2月，在新余学院任教；1998年3月至1998年8月，待业；1998年9月至2002年5月，就职于广东巨龙信息科技有限公司，先后担任技术支持、客服代表、开发工程师、项目经理、产品经理职务；2002年6月至2021年3月任康软有限研发总监；2021年3月至今担任康软科技董事、副总经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

序号	3
姓名	袁艳辉

国家或地区	中国
性别	男
年龄	46
是否拥有境外居留权	否
	不适用
学历	中专
任职情况	董事、副总经理
职业经历	袁艳辉，男，汉族，1975年生，中国国籍，无永久境外居留权，1995年毕业于江西工业贸易职业技术学院（原江西省粮食学校），中专学历。1996年5月至2002年5月，就职于广东巨龙信息科技有限公司，先后担任工程师、业务员职务；2002年6月至2009年12月，担任康软有限执行董事兼总经理；2009年12月至2021年3月任康软有限市场总监；2021年3月至今担任康软科技董事、副总经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

序号	4
姓名	刘经贵
国家或地区	中国
性别	男
年龄	45
是否拥有境外居留权	否
	不适用
学历	大学本科
任职情况	董事
职业经历	刘经贵，男，汉族，1976年生，中国国籍，无永久境外居留权，1999年毕业于南昌大学计算机应用专业，大学本科学历。1999年7月至2000年12月，就职于江西赣新电视股份有限公司，担任技术员；2001年1月至2003年5月，就职于广东巨龙信息科技有限公司，担任程序员；2003年6月至2021年3月任康软有限技术部经理；2021年3月至今担任康软科技董事。
是否属于失信联合惩戒对象	否

实际控制人为其他主体的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

☒适用 ☐不适用

一致行动人关系构成的认定依据：☒签订协议 ☐亲属关系 ☐其他

一致行动人关系的时间期限：长期，2021 年 3 月 22 日至无

3、实际控制人发生变动的情况

☐适用 ☒不适用

（三） 前十名股东及持股 5%以上股份股东情况

1、基本情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	赵志坚	1,813,500	25.36%	境内自然人	否
2	章小勇	1,559,500	21.81%	境内自然人	否
3	雅得投资	1,182,000	16.53%	境内合伙企业	否
4	袁艳辉	1,084,500	15.16%	境内自然人	否
5	刘经贵	542,500	7.59%	境内自然人	否
6	康耀投资	357,600	5.00%	境内合伙企业	否
7	张莉莉	339,600	4.75%	境内自然人	否
8	张云	135,900	1.90%	境内自然人	否
9	张文林	68,000	0.95%	境内自然人	否
10	何士雯	68,000	0.95%	境内自然人	否

☐适用 ☒不适用

2、股东之间关联关系

☒适用 ☐不适用

赵志坚为康耀投资执行事务合伙人，并持有康耀投资 74.2167%出资份额。袁艳辉为赵志坚的配偶的弟弟。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

3、机构股东情况

☒适用 ☐不适用

（1） 广州雅得投资企业（有限合伙）

1) 基本信息：

名称	广州雅得投资企业（有限合伙）
成立时间	2016 年 2 月 19 日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91440101MA59BTTB8L
法定代表人或执行事务合伙人	詹凌艳
住所或主要经营场所	广州市番禺区南村镇汉溪大道东(延伸段)383 号 2007 房
经营范围	以自有资金从事投资活动；国内贸易代理；企业管理；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口

2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例（%）
----	---------	---------	---------	-------------

1	欧阳小惠	9,900,000	0	99%
2	詹凌艳	100,000	0	1%
合计	-	10,000,000	0	100%

(2) 广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）

1) 基本信息：

名称	广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）
成立时间	2020年8月25日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91440101MA9URNU528
法定代表人或执行事务合伙人	赵志坚
住所或主要经营场所	广州市天河区燕岭路89号499室C235号
经营范围	投资咨询服务；项目投资（不含许可经营项目，法律法规禁止经营的项目不得经营）；企业自有资金投资；企业管理咨询服务

2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例（%）
1	赵志坚	742,167	0	74.2167%
2	张鹏	168,152	0	16.8152%
3	孔振峰	89,681	0	8.9681%
合计	-	1,000,000	0	100%

(四) 股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为私募股东	是否为三类股东	具体情况
1	赵志坚	是	否	否	-
2	章小勇	是	否	否	-
3	雅得投资	是	否	否	-
4	袁艳辉	是	否	否	-
5	刘经贵	是	否	否	-
6	康耀投资	是	否	否	-
7	张莉莉	是	否	否	-
8	张云	是	否	否	-
9	张文林	是	否	否	-
10	何士雯	是	否	否	-

(五) 其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	是
公司及子公司是否存在VIE协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过200人	否

公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否
----------------------	---

其他情况说明：

√适用 □不适用

1、对赌等特殊投资条款的签署情况

(1) 2016年7月，康软有限增加注册资本时特殊投资条款签署情况

2016年6月10日，雅得投资作为甲方与康软有限作为乙方，赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵作为丙方于广州签订了《增资合同书》，《增资合同书》约定雅得投资以人民币总额500万元增资康软有限，增资后雅得投资持有康软有限20%股权，并约定了以下对赌等特殊投资条款：

“第4条公司管理

4.1 公司以下事项的决定须经公司股东会一致通过方可生效：

4.1.1 对公司增加或者减少注册资本做出决议；

4.1.2 对发行公司债券做出决议；

4.1.3 对公司的合并、分立、变更公司形式、解散和清算等事项做出决议；

4.1.4 修改公司章程；

4.1.5 变更经营范围或从事现有经营范围以外的其他业务；

4.1.6 处理专利权或其他无形资产；

4.1.7 进行任何形式的利润分配；

4.1.8 为其他个人、企业或者其他实体提供担保；

4.1.9 对税项及会计政策作出重大变更，基于中国会计准则或适用法律变更的要求除外。

第5条资源引入及业绩承诺

5.1 公司原股东承诺，公司在2017年、2018年、2019年三年需完成910.00万元净利润，业绩核算起始期间为每年1月1日至12月31日，公司每年需完成业绩情况如下：

单位：万元

年度	2016年	2017年	2018年	2019年	三年合计
净利润	不进行对赌	250.00	300.00	360.00	910.00

5.2 如原股东在业绩承诺期间未完成承诺业绩的，需按如下方式对投资方进行补偿：

当期应补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数）÷利润补偿期内累计承诺净利润总额×甲方投资额-已补偿金额。

第6条引进新投资者的限制

6.1 各方同意，完成本次增资后，未经公司股东会同意，原股东不得向公司股东以外的第三方转让股权。原股东经同意向公司股东以外的第三方转让其股权时，投资方有权选择是否按相同的价格及条件与转让股权的原股东按股权比例一同转让其股权给新的同一投资方。原股东以股权激励为目的直接向员工转让股份的情况除外。”

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》之“1-3 对赌等特殊投资条款”的要求，以上特殊投资条款应当清理。

(2) 2016 年 10 月，康软有限第三次增资、第五次股权转让时特殊投资条款的签署情况

2016 年 9 月 5 日，张莉莉、张云、张文林作为甲方与康软有限作为乙方，赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵作为丙方，雅得投资作为丁方，何士雯作为戊方于广州签订了《增资合同书与股权转让协议》，《增资合同书与股权转让协议》约定甲方本次合计向康软有限增资人民币 224.00 万元，其中 54.35 万元计入公司注册资本，169.65 万元计入公司资本公积，本次增资完成后甲方合计持有公司 8%的股权，并约定了以下特殊投资条款：

“第 4 条 公司管理

4.1 公司以下事项的决定须经公司股东会一致通过方可生效：

4.1.1 对公司增加或者减少注册资本做出决议；

4.1.2 对发行公司债券做出决议；

4.1.3 对公司的合并、分立、变更公司形式、解散和清算等事项做出决议；

4.1.4 修改公司章程；

4.1.5 变更经营范围或从事现有经营范围以外的其他业务；

4.1.6 处理专利权或其他无形资产；

4.1.7 进行任何形式的利润分配；

4.1.8 为其他个人、企业或者其他实体提供担保；

4.1.9 对税项及会计政策作出重大变更，基于中国会计准则或适用法律变更的要求除外。

第 5 条 引进新投资者的限制

5.1 各方同意，完成本次增资后，未经公司股东会同意，原创始股东不得向公司股东以外的第三方转让股权。原创始股东经同意向公司股东以外的第三方转让其股权时，投资方有权选择是否按相同的价格及条件与转让股权的原股东按股权比例一同转让其股权给新的同一投资方。原创始股东以股权激励为目的直接向员工转让股份的情况除外。”

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第 1 号》之“1-3 对赌等特殊投资条款”的要求，以上特殊投资条款应当清理。

2、对赌等特殊投资条款的完成和解除情况**(1) 与雅得投资签署的对赌等特殊投资条款的完成和解除情况**

依据广州华誉会计师事务所有限公司出具的 2017 年度《审计报告》（穗华誉审字[2018]第 30019 号）、2018 年度《审计报告》（穗华誉审字[2019]第 30013 号），康软有限 2017 年度、2018 年度的净利润分别为 7,381,572.63 元、6,917,918.88 元。根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的 2019 年度《专项审计报告》（CAC 粤专字[2021]0019 号），康软有限 2019 年度的净利润为 4,008,270.55 元，康软有限在对赌期内每年均超额完成承诺业绩。

2021 年 7 月 30 日，雅得投资作为甲方与康软科技作为乙方，赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵作为丙方于广州签订了《〈增资合同书〉之补充协议》，约定如下：

“一、特殊投资条款的解除

自本协议签署之日起，解除《增资合同书》中的第 4.1 条、第 6 条两项条款的全部约定。

二、特殊投资条款的重新生效

自本协议签署之日起 18 个月内，若乙方未取得全国中小企业股份转让系统同意康软科技挂牌函或康软科技成功挂牌之后又终止挂牌，且自本协议签署之日起 18 个月内，康软科技也没有实现 IPO 上市（包括主板、创业板、科创板以及在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌成功），则上述被解除的条款（即《增资合同书》中的第 4.1 条、第 6 条两项条款）将重新生效。

三、本协议的效力

本协议为《增资合同书》的补充协议，《增资合同书》中的内容与本协议不一致的，以本协议为准；《增资合同书》中的其他条款的效力不变。”

根据公司全体股东于 2021 年 7 月 30 日出具的《关于特殊投资条款有关情况的说明与确认函》，雅得投资对完成业绩承诺有关情况及解除特殊投资条款有关情况进行了说明与确认：

“一、关于完成业绩承诺有关情况的说明与确认

.....

雅得投资确认：

- 1、康软有限已依约超额完成承诺业绩，无须向雅得投资进行任何业绩补偿；
- 2、雅得投资与康软有限及康软有限其他股东之间不曾因业绩承诺而发生过争议与纠纷，也不存在因此发生纠纷的潜在因素；
- 3、雅得投资与康软有限及公司其他股东之间不存在股权代持、委托持股或其他利益安排；
- 4、除本确认函上述提及的《增资合同书》以外，雅得投资并未与康软有限或公司其他股东之间签订其他有关业绩承诺的投资条款。

二、关于解除特殊投资条款有关情况的说明与确认

.....

（二）特殊投资条款的解除

1、因公司拟向全国中小企业股份转让系统申请挂牌，康软科技、雅得投资、赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵于 2021 年 7 月 30 日签署了《〈增资合同书〉之补充协议》，约定：

（1）自 2021 年 7 月 30 日起解除《增资合同书》第 4.1 条款、第 6 条‘引进新投资者的限制’之约定；

（2）自 2021 年 7 月 30 日起 18 个月内，若康软科技未取得全国中小企业股份转让系统同意康软科技挂牌的函或康软科技成功挂牌之后又终止挂牌，且康软科技也没有实现 IPO 上市（包括主板、创业板、科创板以及在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌成功），则《增资合同书》中的第 4.1 条款、第 6 条‘引进新投资者的限制’将重新生效。”

（2）与张莉莉、张云、张文林等签署的特殊投资条款的解除情况

2021 年 7 月 30 日，张莉莉、张云、张文林作为甲方与康软科技作为乙方，赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵作为丙方，雅得投资作为丁方，何士雯作为戊方于广州签订了《〈增资合同书与

股权转让协议》之补充协议》，约定如下：

“一、特殊投资条款的解除

自本协议签署之日起，解除《增资合同书与股权转让协议》中的第 4.1 条、第 5 条两项条款的全部内容。

二、特殊投资条款的重新生效

自本协议签署之日起 18 个月内，若乙方未取得全国中小企业股份转让系统同意康软科技挂牌函或康软科技成功挂牌之后又终止挂牌，且自本协议签署之日起 18 个月内，康软科技也没有实现 IPO 上市（包括主板、创业板、科创板以及在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌成功），则上述被解除的条款（即《增资合同书与股权转让协议》中的第 4.1 条、第 5 条两项条款）将重新生效。

三、本协议的效力

本协议为《增资合同书与股权转让协议》的补充协议，《增资合同书与股权转让协议》中的内容与本协议不一致的，以本协议为准；《增资合同书与股权转让协议》中的其他条款的效力不变。”

根据公司全体股东于 2021 年 7 月 30 日出具的《关于特殊投资条款有关情况的说明与确认函》，张莉莉、张云、张文林对解除特殊投资条款有关情况进行了说明与确认：

“康软科技、张莉莉、张云、张文林、雅得投资、赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵、何士雯于 2021 年 7 月 30 日签署了《〈增资合同书与股权转让协议〉之补充协议》，约定：

（1）自 2021 年 7 月 30 日起解除《增资合同书与股权转让协议》第 4.1 条款、第 5 条‘引进新投资者的限制’之约定。

（2）自 2021 年 7 月 30 日起 18 个月内，若康软科技未取得全国中小企业股份转让系统同意康软科技挂牌的函或康软科技成功挂牌之后又终止挂牌，且康软科技也没有实现 IPO 上市（包括主板、创业板、科创板以及在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌成功），则《增资合同书与股权转让协议》中的第 4.1 条款、第 5 条‘引进新投资者的限制’将重新生效。”

3、投资协议的订立、解除所履行的内部决策程序

2016 年 7 月 28 日，康软有限召开股东会，同意新增股东广州雅得投资企业（有限合伙）；同意公司注册资本由 500 万元增至 625 万元，广州雅得投资企业（有限合伙）出资人民币 500 万元整，其中：新增注册资本（新增实收资本）合计人民币 125 万元整，剩余投资款 375 万元整进入资本公积；增资后，公司注册资本 625 万元、实收资本 625 万元。

2016 年 10 月 19 日，康软有限召开股东会，同意新增股东张莉莉、张云、张文林、何士雯；同意广州雅得投资企业（有限合伙）股东将其 6.80 万元出资份额转让给何士雯，转让金额为 28.00 万元；同意张莉莉、张云、张文林三人合计向公司增资人民币 224.00 万元整，其中张莉莉出资 140.00 万元、张云出资 56.00 万元、张文林出资 28.00 万元，前述 224.00 万元增资款中 54.35 万元计入公司注册资本，169.65 万元计入公司资本公积；公司注册资本由 625.00 万元增至 679.35

万元。

鉴于公司并非《增资合同书》《〈增资合同书〉之补充协议》和《增资合同书与股权转让协议》《〈增资合同书与股权转让协议〉之补充协议》所涉及的特殊投资条款的义务或责任承担主体，本次特殊投资条款的解除亦未变更公司享有或承担的权利、义务，因此公司并未就此履行内部决议程序。

公司全体股东于 2021 年 7 月 30 日出具《关于特殊投资条款有关情况的说明与确认函》，确认上述特殊投资条款已通过签署《〈增资合同书〉之补充协议》和《〈增资合同书与股权转让协议〉之补充协议》的方式解除。

四、 公司股本形成概况

（一） 历史沿革

1、2002 年 6 月，康软有限设立

2002 年 6 月 5 日，股东袁艳辉、杜守红共同签署了《广州市康软信息技术有限公司公司章程》，章程规定康软有限的注册资本为人民币 100.00 万元，其中袁艳辉以人民币出资 51.00 万元，杜守红以人民币出资 49.00 万元；

2002 年 6 月 6 日，广州市金埔会计师事务所出具“穗埔师验字[2002]第 633 号”《验资报告》，验证截至 2002 年 6 月 6 日，康软有限的注册资本 100.00 万元已足额到位；

2002 年 6 月 10 日，康软有限完成了设立登记，并取得了广州市工商行政管理局核发的 4401062004382 号《企业法人营业执照》；

康软有限设立时工商登记的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁艳辉	货币	51.00	51.00
2	杜守红	货币	49.00	49.00
合计			100.00	100.00

2、2008 年 3 月，康软有限股权转让

2008 年 3 月 5 日，康软有限召开股东会决议变更公司股东，同意杜守红将其占注册资本比例 49%共 49.00 万元出资转让给章小勇；同日，杜守红与章小勇签署了《股东转让出资合同书》，约定杜守红将其持有康软有限 49%的股权以 49.00 万元的价格转让给章小勇；

2008 年 3 月 20 日，广州市工商行政管理局核准本次股权转让并核发新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，康软有限工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁艳辉	货币	51.00	51.00
2	章小勇	货币	49.00	49.00
合计			100.00	100.00

3、2008年4月，康软有限增加注册资本

2008年4月10日，康软有限召开股东会，决议同意公司注册资本由100.00万元变更为500.00万元，本次新增资本400.00万元分别由袁艳辉以货币投入204.00万元，章小勇以货币投入196.00万元；

2008年4月17日，广州灵智通会计师事务所出具“灵智通验字[2008]第LZTE2078号”《验资报告》，验证截至2008年4月17日，公司已收到袁艳辉、章小勇缴纳的新增注册资本合计人民币400.00万元；

2008年4月29日，广州市工商行政管理局核准本次增资并核发新的《企业法人营业执照》；

本次增资后，康软有限工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁艳辉	货币	255.00	51.00
2	章小勇	货币	245.00	49.00
合计			500.00	100.00

4、2010年1月，康软有限股权转让

2009年12月29日，康软有限召开股东会，决议同意股东袁艳辉将其146.55万元出资份额转让给赵志坚，转让金额为146.55万元；股东章小勇将其54.25万元出资份额转让给刘经贵，转让金额54.25万元；股东章小勇将其34.80万元出资份额转让给赵志坚，转让金额34.80万元；本次股权转让后，赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵的出资比例分别为36.27%、31.19%、21.69%、10.85%；

2009年12月29日，袁艳辉、章小勇与赵志坚、刘经贵签署了《股权转让出资合同》；

2010年1月6日，广州市工商行政管理局核准本次股权转让并核发新的《企业法人营业执照》；

本次股权转让完成后，公司工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	赵志坚	货币	181.35	36.27

2	章小勇	货币	155.95	31.19
3	袁艳辉	货币	108.45	21.69
4	刘经贵	货币	54.25	10.85
合计			500.00	100.00

5、2016年7月，康软有限增加注册资本

2016年7月28日，康软有限召开股东会，决议同意公司新增股东广州雅得投资企业（有限合伙）；同意公司注册资本由500万元增至625万元，广州雅得投资企业（有限合伙）出资人民币500万元整，其中：新增注册资本（新增实收资本）合计人民币125万元整，剩余投资款375万元整进入资本公积；增资后，公司注册资本625万元、实收资本625万元；

2016年7月12日，广州市金埔会计师事务所有限公司出具“穗埔师验字[2016]第C-012号”《验资报告》，验证截至2016年6月15日，公司已收到广州雅得投资企业（有限合伙）出资人民币500.00万元整，其中新增注册资本合计人民币125.00万元，资本公积375.00万元；

2016年7月29日，广州市工商行政管理局核准本次增资并核发新的《企业法人营业执照》；

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	赵志坚	货币	181.35	29.02
2	章小勇	货币	155.95	24.95
3	雅得投资	货币	125.00	20.00
4	袁艳辉	货币	108.45	17.35
5	刘经贵	货币	54.25	8.68
合计			625.00	100.00

6、2016年10月，康软有限增资及股权转让

2016年10月19日，康软有限召开股东会，决议同意公司新增股东张莉莉、张云、张文林、何士雯；同意广州雅得投资企业（有限合伙）股东将其6.80万元出资份额转让给何士雯，转让金额为28.00万元；同意由张莉莉、张云、张文林三人合计向公司增资人民币224.00万元整，其中由张莉莉出资140.00万元、张云出资56.00万元、张文林出资28.00万元，前述224.00万元增资款中54.35万元计入公司注册资本，169.65万元计入公司资本公积；公司注册资本由625.00万元增至679.35万元；

增资后，公司注册资本679.35万元、实收资本679.35万元，各股东的出资情况如下：赵志坚出资181.35万元占公司注册资本26.7%，章小勇出资155.95万元占公司注册资本22.96%，袁艳辉出资108.45万元占公司注册资本15.96%，刘经贵出资54.25万元占公司注册资本7.98%，广州雅得投资企业（有限合伙）出资118.20万元占公司注册资本17.40%，张莉莉出资33.96万

元占公司注册资本 5.00%，张云出资 13.59 万元占公司注册资本 2%，张文林出资 6.80 万元占公司注册资本 1%，何士雯出资 6.80 万元占公司注册资本 1.00%；

2016 年 9 月 8 日，广州市金埔会计师事务所有限公司出具“穗埔师验字[2016]第 C-024 号”《验资报告》，验证截至 2016 年 9 月 8 日，公司已收到张莉莉、张云、张文林出资人民币 224.00 万元整，其中新增注册资本合计人民币 54.35 万元，资本公积 169.65 万元整；

2016 年 10 月 19 日，广州雅得投资企业（有限合伙）与何士雯签署了股权转让合同，将其持有的康软有限 1%股权转让给何士雯；

2016 年 10 月 25 日，广州市工商行政管理局核准本次增资及股权转让并核发新的《营业执照》。

本次股权转让和增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	赵志坚	货币	181.35	26.70
2	章小勇	货币	155.95	22.96
3	袁艳辉	货币	108.45	15.96
4	刘经贵	货币	54.25	7.98
5	雅得投资	货币	118.20	17.40
6	张莉莉	货币	33.96	5.00
7	张云	货币	13.59	2.00
8	张文林	货币	6.80	1.00
9	何士雯	货币	6.80	1.00
合计			679.35	100.00

雅得投资与何士雯本次股权转让的实际转让价格为 28.00 万元。本次转让由双方协商一致确定，双方不曾因股权转让而发生过争议与纠纷，也不存在发生股权纠纷的潜在因素。

7、2021 年 4 月，康软有限整体变更为股份有限公司

2021 年 2 月 27 日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“CAC 粤专字[2021]0019 号”《专项审计报告》，根据该报告，截至 2020 年 11 月 30 日，康软有限的所有者权益总计为人民币 23,404,113.69 元；

2021 年 2 月 28 日，万隆（上海）资产评估有限公司对康软有限截至 2020 年 11 月 30 日的全部资产以及相关负债进行了评估，并出具了“万隆评报字（2021）第 10090 号”《评估报告》。根据该报告，截至 2020 年 11 月 30 日康软有限的净资产评估值为 2,471.30 万元；

2021 年 2 月 28 日，康软有限召开股东会，同意将康软有限整体变更为股份有限公司，股份公司注册资本为 679.35 万元。

2021 年 2 月 28 日，全体发起人共同签署了《发起人协议》，一致同意以发起方式设立公司，

全体发起人同意按其股权比例将在康软有限所享有的净资产折为康软科技的出资，股份公司股本为 679.35 万股。

2021 年 3 月 15 日，康软有限在广州红盾信息网（网址：<http://www.gzaic.gov.cn/>）企业名称自主申报系统获得流水号为“91202103154556”的《企业名称自主申报告知书》，成功申报使用“广东康软科技股份有限公司”名称；

2021 年 3 月 16 日，公司召开创立大会暨 2021 年第一次临时股东大会，同意以发起方式设立公司；

2021 年 4 月 2 日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）就康软有限整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行验证并出具“CAC 验字[2021]0017 号”《验资报告》，验证截至 2020 年 11 月 30 日，股份公司已收到各发起人投入的广州市康软信息科技有限公司截止 2020 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 23,404,113.69 元，其中人民币 6,793,500.00 元（大写：陆佰柒拾玖万叁仟伍佰元整）计入康软科技股本，由广州市康软信息科技有限公司股东按原出资比例持有，其余净资产人民币 16,610,613.69 元计入康软科技的资本公积；

2021 年 4 月 2 日，广州市天河区行政审批局核发了统一社会信用代码为 9144010673970767X0 号的《营业执照》。

股份公司成立时发起人持股数量及所占比例如下：

序号	股东名称	出资形式	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	赵志坚	净资产折股	181.35	26.70
2	章小勇	净资产折股	155.95	22.96
3	袁艳辉	净资产折股	108.45	15.96
4	刘经贵	净资产折股	54.25	7.98
5	雅得投资	净资产折股	118.20	17.40
6	张莉莉	净资产折股	33.96	5.00
7	张云	净资产折股	13.59	2.00
8	张文林	净资产折股	6.80	1.00
9	何士雯	净资产折股	6.80	1.00
合计			679.35	100.00

8、2021 年 5 月，股份公司成立后第一次增资

2021 年 4 月 18 日，康软科技召开 2021 年第二次临时股东大会，决议同意将公司的注册资本由人民币 679.35 万元增加到 715.11 万元，全部由广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）用现金认购，投资 147.00 万元，其中 35.76 万元计入注册资本，111.24 万元计入资本公积金。

2021 年 4 月 18 日，康软科技签署了修改后的《公司章程》；

2021 年 5 月 13 日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具“CAC 粤验字[2021]0009

号”《验资报告》，验证截至 2021 年 5 月 13 日，康软科技已收到广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）缴纳出资额人民币 1,470,000.00 元，其中：增加注册资本人民币 357,600.00 元，实际出资金额超过认缴注册资本人民币 1,112,400.00 元计入资本公积；

2021 年 5 月 20 日，广州市天河区行政审批局核准本次变更并核发新的《营业执照》；

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	赵志坚	净资产折股	181.35	25.36
2	章小勇	净资产折股	155.95	21.81
3	袁艳辉	净资产折股	108.45	15.16
4	刘经贵	净资产折股	54.25	7.59
5	雅得投资	净资产折股	118.20	16.53
6	张莉莉	净资产折股	33.96	4.75
7	张云	净资产折股	13.59	1.90
8	张文林	净资产折股	6.80	0.95
9	何士雯	净资产折股	6.80	0.95
10	康耀投资	货币	35.76	5.00
合计			715.11	100.00

（二） 批复文件

☐适用 ☒不适用

（三） 股权激励情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 区域股权市场挂牌情况

☒适用 ☐不适用

康软有限于 2015 年 9 月在广东股权交易中心挂牌，企业代码：896410。

2020 年 9 月 17 日，广东股权交易中心股份有限公司在广东股权交易中心网站发布了《关于广州市康软信息科技有限公司等 5 家公司终止挂牌的公告》（广东股交发[2020]229 号），广东股权交易中心同意自 2020 年 9 月 17 日起，终止广州市康软信息科技有限公司等 5 家公司挂牌。

公司自在广东股权交易中心平台挂牌之日起至本公开转让说明书签署日期间，未在广东股权交易中心平台发布过股权转让报价信息，未通过该平台进行过股权融资及股权转让事宜。

综上，公司已完成广东股权交易中心摘牌手续，未通过广东股权交易中心进行过公开发行或变相公开发行股票、股权转让、增资等行为，公司符合“股权明晰，股份发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

（五） 非货币资产出资情况

☐适用 ☒不适用

(六) 其他情况

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	是
公司历史沿革中是否存在代持	是
公司是否存在最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发发行过证券	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

☒适用 ☐不适用

1、公司历史沿革中的出资瑕疵情况

2008 年 4 月，康软有限注册资本由 100.00 万元变更为 500.00 万元。因股东临时筹集资金困难，公司在 2008 年 4 月新增的注册资本 400.00 万元系通过第三方垫资注入，并在完成工商变更登记后转出，本次增资存在瑕疵。截至 2009 年 7 月，公司账面显示，股东袁艳辉、章小勇已全部补缴上述出资款，履行了补缴出资义务。

因当时存在股权代持关系，具体为：袁艳辉代袁妍春持有 132.35 万元出资额，章小勇代袁妍春持有 49.00 万元出资额。本次增资后公司实际股东及出资份额为：章小勇出资额为 196.00 万元，出资比例为 39.20%，袁妍春出资额为 181.35 万元，出资比例为 36.27%，袁艳辉出资额为 122.65 万元，出资比例为 24.53%。本次增资款实际补缴主体为袁艳辉、袁妍春和章小勇，三名股东分别补缴的款项为 98.12 万元、145.08 万元和 156.80 万元。

经核查相关协议及访谈相关当事人，2009 年 7 月 5 日，股东章小勇、袁艳辉、袁妍春与章小华签订《代为履行出资协议书》，约定由章小华代章小勇向康软有限补缴出资 156.80 万元、代袁妍春向康软有限补缴出资 111.08 万元、代袁艳辉向康软有限补缴出资 75.12 万元。2009 年 7 月 10 日，章小华履行了上述协议，代股东章小勇、袁艳辉、袁妍春向康软有限补缴了上述出资额合计 343.00 万元。

2009 年 7 月 10 日，袁妍春向康软有限支付人民币 34.00 万元；袁艳辉向康软有限支付人民币 23.00 万元。至此，袁妍春、袁艳辉、章小勇均履行了全部补缴出资义务。

2021 年 7 月 30 日，公司现任股东及相关历史股东章小勇、袁艳辉、赵志坚、袁妍春针对上述出资瑕疵作出承诺：如公司因增资过程中的出资瑕疵导致未来被相关主管机构认定出资不实或要求补缴，或者导致工商、税务违规及其他法律责任给公司造成损失的，其将全额承担赔偿责任。

2、公司历史沿革中的股权代持情况

(1) 2002 年 6 月，康软有限设立时股权代持情况

根据公司相关股东或出资人出具的代持说明，并经核查，康软有限设立时公司实际股东为五

人，存在股权代持情况，康软有限设立时的股权代持关系为：袁艳辉代曾健宁持有 37.00 万元的出资额、代袁妍春持有 2.00 万元的出资额；杜守红代章小勇持有 18.00 万元出资额、代袁妍春持有 18.00 万元出资额。康软有限设立时代持情况如下：

序号	代持人	被代持人	代持出资额（万元）	代持比例（%）
1	袁艳辉	曾健宁	37.00	37.00
2		袁妍春	2.00	20.00
3	杜守红		18.00	
4	杜守红	章小勇	18.00	18.00

康软有限设立时实际股东及股权结构情况如下：

序号	出资人	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	曾健宁	货币	37.00	37.00
2	袁妍春	货币	20.00	20.00
3	章小勇	货币	18.00	18.00
4	杜守红	货币	13.00	13.00
5	袁艳辉	货币	12.00	12.00
合计			100.00	100.00

公司成立时，由于公司股东均为初次创业，对于公司能否持续稳定发展没有信心。考虑到若未来公司发展不及预期，为方便创始股东再就业以及便于公司办理工商登记事宜等因素，且公司创始股东均为关系较好的同事或朋友，因此公司创始股东一致商议设立公司时由袁艳辉、杜守红代持其他股东的股份。

（2）2003 年 4 月康软有限股权转让

2003 年 4 月 12 日，袁妍春、曾健宁、袁艳辉、章小勇、杜守红将各自出资额的 10%转让给钟建华，具体情况为：

袁妍春将其出资 20.00 万元中的 2.00 万元出资转让给钟建华；曾健宁将其出资 37.00 万元中的 3.70 万元出资转让给钟建华；章小勇将其出资 18.00 万元中的 1.80 万元出资转让给钟建华；杜守红将其出资 13.00 万元中的 1.30 万元出资转让给钟建华；袁艳辉将其出资 12.00 万元中的 1.20 万元出资转让给钟建华；

本次股权转让后，袁艳辉、杜守红、袁妍春约定：袁艳辉代袁妍春持有的出资由 2.00 万元变更为 6.90 万元，杜守红代袁妍春持有的股权由 18.00 万元变更为 11.10 万元。具体股权代持情况为：袁艳辉代曾健宁持有 33.30 万元出资额、代袁妍春持有 6.90 万元出资额；杜守红代章小勇持有 16.20 万元出资额、代袁妍春持有 11.10 万元出资额、代钟建华持有 10.00 万元出资额。本次股权转让后，代持情况如下：

序号	代持人	被代持人	代持出资额（万元）	代持比例（%）
----	-----	------	-----------	---------

1	袁艳辉	曾健宁	33.30	33.30
2		袁妍春	6.90	18.00
3	杜守红		11.10	
4		章小勇	16.20	16.20
5		钟建华	10.00	10.00

本次股权转让完成后，康软有限的股权结构如下：

序号	出资人	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	曾健宁	货币	33.30	33.30
2	袁妍春	货币	18.00	18.00
3	章小勇	货币	16.20	16.20
4	杜守红	货币	11.70	11.70
5	袁艳辉	货币	10.80	10.80
6	钟建华	货币	10.00	10.00
合计			100.00	100.00

（3）2007 年 7 月康软有限股权转让

2007 年 7 月 23 日，曾健宁将其出资 33.30 万元中的 18.27 万元出资转让给袁妍春，将其出资 33.30 万元中的 10.00 万元出资转让给章小勇，将其出资 33.30 万元中的 2.03 万元出资转让给袁艳辉；

本次股权转让后，袁艳辉、杜守红、袁妍春约定：袁艳辉代袁妍春持有的出资由 6.90 万元变更为 35.17 万元，杜守红代袁妍春持有的出资由 11.10 万元变更为 1.10 万元。具体股权代持情况为：袁艳辉代曾健宁持有 3.00 万元出资额、代袁妍春持有 35.17 万元出资额；杜守红代章小勇持有 26.20 万元出资额、代袁妍春持有 1.10 万元出资额、代钟建华持有 10.00 万元出资额。本次股权转让后，代持情况如下：

序号	代持人	被代持人	代持出资额（万元）	代持比例（%）
1	袁艳辉	曾健宁	3.00	3.00
2		袁妍春	35.17	36.27
3	杜守红		1.10	
4	杜守红	章小勇	26.20	26.20
5		钟建华	10.00	10.00

本次股权转让后，康软有限的股权结构如下：

序号	出资人	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁妍春	货币	36.27	36.27
2	章小勇	货币	26.20	26.20
3	袁艳辉	货币	12.83	12.83
4	杜守红	货币	11.70	11.70

5	钟建华	货币	10.00	10.00
6	曾健宁	货币	3.00	3.00
合计			100.00	100.00

(4) 2008 年 3 月，康软有限股权转让

根据公司股东出具的代持说明，并经核查，本次股权转让的实际情况为：钟建华将其持有的 10.00 万元出资全部转让给章小勇，同时解除与杜守红的股权代持关系；曾健宁将其持有的 3.00 万元出资额全部转让给章小勇，同时解除与袁艳辉的股权代持关系；杜守红将其持有的 11.70 万元出资额全部转让给袁艳辉，同时解除与钟建华、章小勇、袁妍春的股权代持关系；

本次股权转让后，袁艳辉、杜守红、袁艳辉约定：袁艳辉代袁妍春持有的出资额由 35.17 万元变更为 26.47 万元，杜守红不再代袁妍春持有股权，由章小勇代袁妍春持有 9.80 万元出资额，具体股权代持情况为：袁艳辉代袁妍春持有 26.47 万元出资额，章小勇代袁妍春持有 9.80 万元出资额。本次股权转让后，代持情况如下：

序号	代持人	被代持人	代持出资额（万元）	代持比例（%）
1	袁艳辉	袁妍春	26.47	36.27
2	章小勇		9.80	

本次股权转让完成后，康软有限的股权结构如下：

序号	出资人	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁妍春	货币	36.27	36.27
2	章小勇	货币	39.20	39.20
3	袁艳辉	货币	24.53	24.53
合计			100.00	100.00

(5) 2008 年 4 月，康软有限增资

根据相关股东出具的代持说明及对袁妍春、袁艳辉的访谈结果，本次新增资本 400.00 万元分别由袁妍春以人民币投入 145.08 万元，章小勇以货币投入 156.80 万元，袁艳辉以货币投入 98.12 万元。

本次增资后，袁艳辉代袁妍春持有的出资额由 26.47 万元变更为 132.35 万元；章小勇代袁妍春持有的出资额由 9.80 万元变更为 49.00 万元；具体股权代持情况为：袁艳辉代袁妍春持有 132.35 万元出资额，章小勇代袁妍春持有 49.00 万元出资额。康软有限本次增资后，代持情况如下：

序号	代持人	被代持人	代持出资额（万元）	代持比例（%）
1	袁艳辉	袁妍春	132.35	36.27
2	章小勇		49.00	

本次增资后股东的实际出资股权结构为：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	章小勇	货币	196.00	39.20
2	袁妍春	货币	181.35	36.27
3	袁艳辉	货币	122.65	24.53
合计			500.00	100.00

（6）2010年1月，康软有限股权转让

本次股权变动的实际情况为全体出资人解除代持关系并同时进行部分股权转让，即：章小勇将代袁妍春持有的 49.00 万元出资额全部还原给袁妍春，袁艳辉将代袁妍春持有的 132.35 万元出资额全部还原给袁妍春，袁妍春将其持有的全部出资额 181.35 万元转让给她配偶赵志坚，章小勇将其出资的 196.00 万元出资额中的 40.05 万元出资转让给刘经贵，袁艳辉将其出资的 122.65 万元出资额中的 14.20 万元出资转让给刘经贵。为了体现全体出资人的真实股权结构，全体股东一致同意将工商登记的股权结构根据实际持股情况进行调整，并办理工商登记；

本次股权转让后，公司股东及出资情况如下表：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	赵志坚	货币	181.35	36.27
2	章小勇	货币	155.95	31.19
3	袁艳辉	货币	108.45	21.69
4	刘经贵	货币	54.25	10.85
合计			500.00	100.00

本次公司变更登记后，公司全部股权代持关系均解除完毕。

五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	赵志坚	董事长、总经理	2021年3月16日	2024年3月15日	中国	无	男	1972年7月6日	本科	无
2	章小勇	董事、副总经理	2021年3月16日	2024年3月15日	中国	无	男	1976年11月15日	本科	无
3	袁艳辉	董事、副总经理	2021年3月16日	2024年3月15日	中国	无	男	1975年12月8日	中专	无
4	刘经贵	董事	2021年3月16日	2024年3月15日	中国	无	男	1976年3月11日	本科	无
5	汤舟	董事	2021年3月16日	2024年3月15日	中国	无	男	1989年11月20日	本科	无
6	孔振峰	监事会主席	2021年3月16日	2024年3月15日	中国	无	男	1992年2月18日	中专	无
7	赖荣	监事	2021年3月16日	2024年3月15日	中国	无	男	1988年5月10日	大专	无
8	张金铃	监事	2021年3月16日	2024年3月15日	中国	无	男	1987年8月14日	大专	无
9	庞丽	财务总监	2021年3月16日	2024年3月15日	中国	无	女	1985年3月15日	大专	无
10	冷从富	董事会秘书	2021年3月16日	2024年3月15日	中国	无	男	1972年10月6日	大专	无

续：

序号	姓名	职业经历
1	赵志坚	见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）控股股东和实际控制人”。
2	章小勇	见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）控股股东和实际控制人”。
3	袁艳辉	见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）控股股东和实际控制人”。

4	刘经贵	见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）控股股东和实际控制人”。
5	汤舟	汤舟，男，汉族，1989年生，中国国籍，无永久境外居留权，2011年毕业于湖南农业大学高等院校经济信息管理专业，本科学历。2011年6月至2012年4月，就职于广州市穗粤船务有限公司，担任行政助理；2012年5月至2015年11月，就职广州市义隆船务有限公司，担任业务助理；2015年12月至2021年8月，就职于广州经宏信息科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2015年12月至今，就职于广州雅得投资企业（有限合伙），担任项目经理；2021年3月至今，就职于康软科技，担任董事。
6	孔振峰	孔振峰，男，汉族，1992年生，中国国籍，无永久境外居留权，2009年毕业于广州商贸职业学校计算机软件专业，中专学历。2009年10月至2012年3月，就职于广州先河资讯科技有限公司，担任项目经理；2012年3月至2021年3月，就职于康软有限，担任项目经理；2021年3月至今，就职于康软科技，担任监事、项目经理。
7	赖荣	赖荣，男，汉族，1988年生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于广东交通职业技术学院软件设计专业，大专学历。2011年11月至2021年3月，任康软有限项目主管职务，2021年3月至今，就职于康软科技，担任监事、项目主管。
8	张金铃	张金铃，男，汉族，1987年生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于荆楚理工学院计算机应用技术专业，大专学历。2008年1月至2021年3月，任康软有限软件部门经理，2021年3月至今，就职于康软科技，担任监事、部门经理。
9	庞丽	庞丽，女，汉族，1985年生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于华南师范学校应用英语专业。2005年6月至2007年3月，就职于广州长征数码科技有限公司，担任人力资源专员；2007年3月至2021年3月，任康软有限财务经理；2021年3月至今，就职于康软科技，担任财务总监。
10	冷从富	冷从富，男，汉族，1972年生，中国国籍，无永久境外居留权，1995年毕业于赣江大学计算机与办公自动化专业，大专学历。1995年7月至1996年2月，就职于江西亿零电脑有限公司，担任技术员；1996年2月至1997年12月，就职于广东巨龙信息科技有限公司，担任项目经理；1997年12月至2000年10月，就职于中山市小榄人民医

		院，担任系统管理员；2000 年 10 月至 2008 年 11 月就职于中山市科洋电脑职业培训学校，担任校长；2008 年 11 月至 2018 年 12 月，就职于中山市欧富瑞照明科技有限公司，担任总经理；2018 年 12 月至 2021 年 3 月，就职于康软有限，担任人事经理；2021 年 3 月至今，就职于康软科技，担任董事会秘书。
--	--	---

六、 重大资产重组情况

□适用 √不适用

七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	3,369.13	3,671.21	3,830.60
股东权益合计（万元）	1,787.15	1,934.20	2,536.86
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,787.15	1,934.20	2,536.86
每股净资产（元）	2.50	2.85	3.73
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.50	2.85	3.73
资产负债率（母公司）（%）	46.96%	47.31%	33.77%
流动比率（倍）	1.96	1.98	2.89
速动比率（倍）	1.50	1.77	2.64
项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
营业收入（万元）	178.30	2,599.29	2,307.30
净利润（万元）	-294.05	-602.66	400.83
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-294.05	-602.66	400.83
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-311.16	-692.70	379.44
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-311.16	-692.70	379.44
毛利率（%）	40.84%	40.70%	61.68%
加权净资产收益率（%）	-16.39%	-26.96%	17.16%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	-17.34%	-30.99%	16.24%
基本每股收益（元/股）	-0.43	-0.89	0.59
稀释每股收益（元/股）	-0.43	-0.89	0.59
应收账款周转率（次）	0.07	1.04	1.21
存货周转率（次）	0.28	7.79	9.91
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-441.70	764.64	-289.18
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.62	1.13	-0.43

注：计算公式

- 1、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）；
- 2、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%；
- 3、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债；
- 4、速动比率=（期末流动资产-期末预付账款-期末存货-期末合同资产-期末其他流动资产）÷期末流动负债；
- 5、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%；
- 6、加权净资产收益率=归属于公司股东的净利润÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每

股收益的计算及披露》；

7、扣除非经常性损益后净资产收益率=（归属于公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

8、每股收益=归属于公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额），计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款余额；

10、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货余额；

11、总资产周转率=营业收入÷期初期末平均总资产；

12、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷加权平均股本数（或实收资本额），分母计算方式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

八、 公司债券发行及偿还情况

☐适用 ☒不适用

九、 与本次挂牌有关的机构

（一） 主办券商

机构名称	东莞证券
法定代表人	陈照星
住所	广东省东莞市莞城区可园南路一号
联系电话	010-66216512
传真	010-88091072
项目负责人	曾元松
项目组成员	陈宏玲、曾元松

（二） 律师事务所

机构名称	北京合弘威宇（广州）律师事务所
律师事务所负责人	颜勇
住所	广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座1101室
联系电话	020-89811979
传真	-
经办律师	蒋智勇、林启智

（三） 会计师事务所

机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	方文森
住所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室
联系电话	022-88238268
传真	022-88238268
经办注册会计师	胡咸华、林彤

（四） 资产评估机构

√ 适用 □ 不适用

机构名称	万隆（上海）资产评估有限公司
法定代表人	赵宇
住所	上海市静安区沪太路 1111 弄 5 号 501-7 室
联系电话	021-63767768
传真	021-63788398
经办注册评估师	吴瑞凤、梁伟钧

（五） 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	周宁
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

（六） 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	徐明
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

（七） 做市商

□ 适用 √ 不适用

第二节 公司业务

一、 主要业务及产品

主营业务

主营业务-软件销售	公司自成立以来，一直专注于各类医疗机构医疗卫生信息化建设业务，面对医疗机构类用户的不同需求，公司向其提供个性化、专业化、一体化的信息化软件定制服务，具体包括数字化医院信息系统和医院临床信息系统。
主营业务-技术服务	公司的技术服务主要是向购买公司软件产品的客户提供产品售后服务、系统维护、产品升级和技术支持等方面的服务。
主营业务-系统集成	医疗信息化系统集成主要面向信息化程度较低或信息化升级改造范围广泛的医疗机构，根据客户的业务特点和个性化需求，向客户提供计算机硬件设备、软件及系统架构的集成服务，帮助客户构建一套整体的计算机软硬件信息系统环境，用于客户的信息化办公和业务运行管理以及后期的运维服务。系统集成业务会融合公司开发的多数 HIS、LIS 系统等单功能软件及部分向供应商采购的软硬件。

自成立以来，公司一直专注于医疗卫生行业的信息化建设业务，主要包括医疗卫生信息化应用软件销售业务、技术服务以及系统集成业务，为客户提供整体性、系统性解决方案。

公司按照国际标准组织ISO9001：2008及软件能力成熟度模型集成CMMI的要求建立起适合自身的软件开发、软件测试及软件服务体系，软件工程实施严格按项目实行管理，从而保证了公司产品稳定性、工程实施规范性、售后服务及时性。公司自主研发的智慧医疗管理信息系统、一体化实验室管理信息系统、检验管理信息系统、体检中心管理系统、医学影像归档和通讯系统（PACS）、B超医技信息系统、社区卫生管理系统等相关软件现已广泛应用于各级医疗服务机构及体检中心，并受到一致好评。

根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的CAC证审字[2021]0390号《审计报告》，2019年度、2020年度和2021年1月-5月公司主营业务收入分别为23,072,970.84元、25,992,890.88元和1,782,986.31元，占各期营业收入的比重分别为100.00%、100.00%和100.00%。报告期内，公司业务明确，主营业务未发生变化。

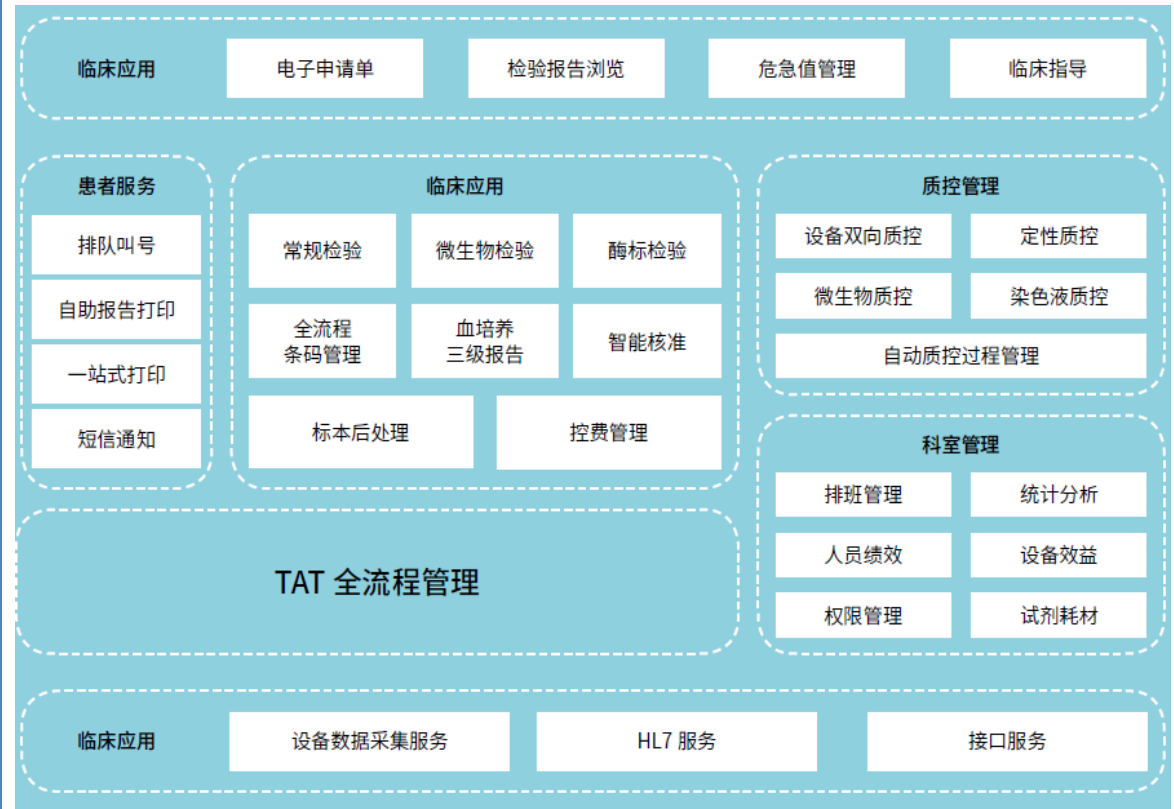
公司业务符合国家产业政策，不存在产业政策变化风险。

(一) 主要产品或服务

公司的主要产品为医疗行业信息化应用软件产品。经过多年的积累，公司已建立了较为完整的产品体系，产品主要分为数字化医院信息系统和医院临床信息系统两类。 1、数字化医院信息系统（HIS） 数字化医院信息系统的主要目的是支持医院的行政管理与事务处理业务，减轻医院事务处理人员劳动强度，辅助医院管理和领导决策，提高医院工作效率。该系统构成情况如下：			
产品类别	医院临床信息系统		
主要内容	子系统	主要功能模块	功能介绍
	门诊系统	包括挂号、发卡、分诊、候诊指示、门诊医生工作站、收费、医保、门诊西药房、急诊药房、门诊中药房、LED大屏发药、门诊注射室、急诊注射室等子系统。	采用先进的开发语言及管理平台，使整套系统集易用性、安全性、可靠性、先进性、扩张性、规范性于一体；优化流程，改善医院、科室、个人的运营管理绩效，提升患者满意度，降低医疗的差错风险；动态、高效地对医院资产进行管理，为医疗资产运营过程提供服务和帮助。
	住院系统	包括入院登记、押金管理、护士工作站、住院医生工作站、手术室管理、麻醉管理、住院药房、住院结算、住院医保等子系统。	针对医院的住院管理，包括系统管理、住院管理、出院管理、床位管理和收费管理等几个方面。可以完成对基本信息的浏览、查询、添加、删除等功能。
	药品管理系统	西药库管理系统、中药库管理系统、门急诊中药房管理系统、门急诊西药房管理系统、病区药房管理系统、制剂室管理系统。	完成药品的入库、出库、盘存、退库、退货、单据审核和报废功能，生成采购计划，进行药品全站统一调价；生成药品库存总账、分类账、明细表、应付账；生成药房的领料统计表、退库统计表、报废统计表，供货公司的供货统计表。这样改变了手工操作的传统模式，减轻药品会计人员的工作负担。
	领导查询系统	-	医院信息查询及领导决策分系统能够及时、全面地反映医院领导所关心的网络上的各类医疗与管理信息，并以文字、曲线、图形、表格、动画等各种生动、醒目、直观的形式将查询结果呈现出来。
2、医院临床信息系统 医院临床信息系统的主要目的是支持医院医护人员的临床活动，收集和处理病人的临床医疗信息，提供临床咨询、辅助诊疗、辅助临床决策等功能，提高医护人员工作效率和诊疗质量。该系统主要包括实验室综合信息管理系统（LIS）、体检管理信息系统（PEIS）和电子病历系统(EMR)等，具体情况如下：			

(1) 实验室综合信息管理系统（LIS）

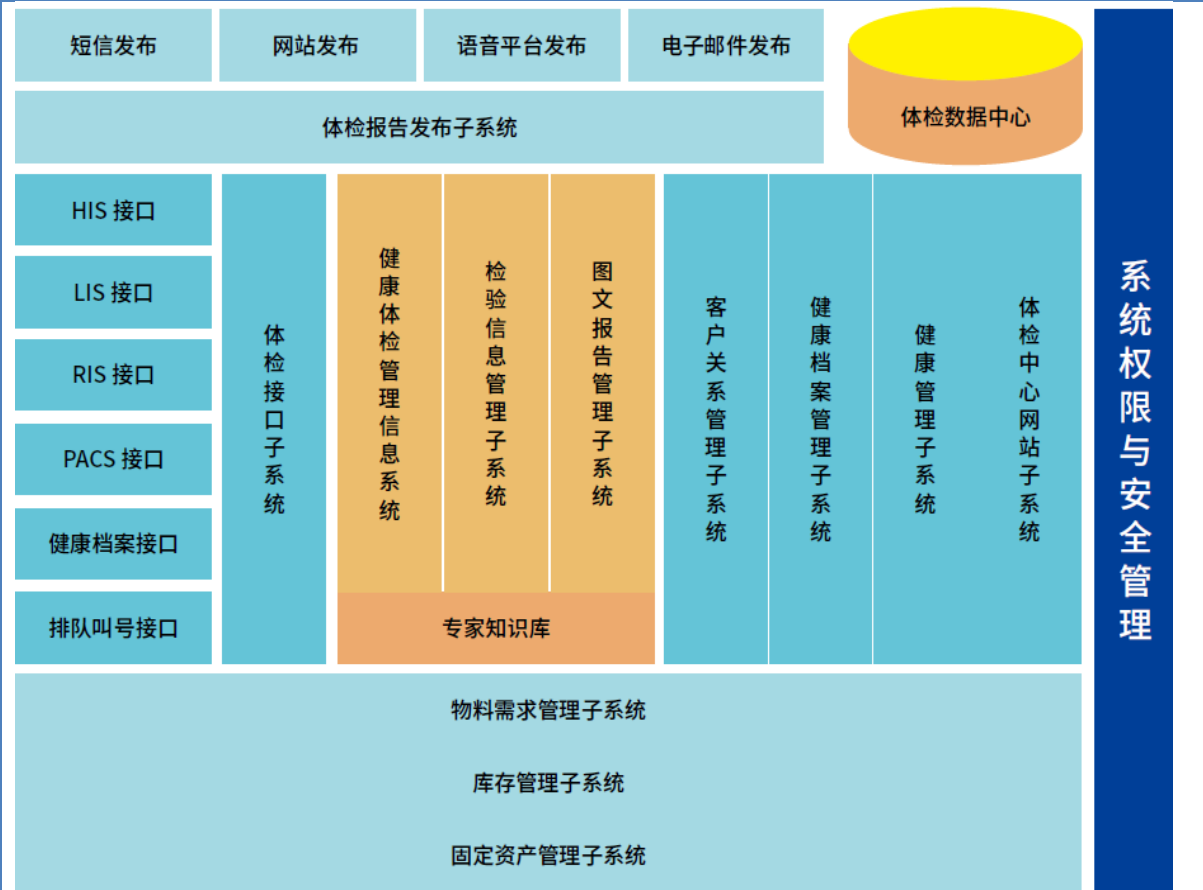
公司实验室综合信息管理平台是专为医院检验科设计的一套实验室信息管理系统，能将实验仪器与计算机组成网络，使病人样品登录、实验数据存取、报告审核、打印分发，实验数据统计分析等繁杂的操作过程实现了智能化、自动化和规范化管理。有助于提高实验室的整体管理水平，减少漏洞，提高检验质量。通过网上查询检验结果，患者自助打印化验单等工作，可以减少交叉感染的几率，极大地改善实验室和医院的服务形象。实验室综合信息管理系统架构如下图所示：



实验室综合信息管理系统的工作流程是通过门诊医生和住院医生工作站提出的检验申请，生成相应患者的化验条码标签，在生成化验单的同时将患者的基本信息与检验仪器相对应；当检验仪器生成检验结果后，系统会根据相应的关系，通过数据接口和检验结果核准将检验数据自动与患者信息相对应。

(2) 体检管理信息系统（PEIS）

公司体检管理信息系统是公司在卫生行业专家及有关方面人员的指导下，与医院合作开发完成的一体化的健康体检信息化解决方案。该系统完全符合医院体检及相关科室的信息化需求，不仅操作灵活，维护方便，功能强大，并且可以与其它医疗软件如门诊、住院、检验系统相连接，自动接收门诊、住院病人基本资料信息，自动获取检验科体检人员的检验结果，输出图文并茂的体检报告，实现了全院的信息共享，大大节约了体检人员的等待时间，提高了医院的工作效率，现已广泛应用于各级医院或体检中心，深得广大用户的好评。体检管理信息系统架构如下图：



(3) 电子病历系统(EMR)

公司电子病历系统通过标准数据集管理为专科化科研课题提供标准数据的结构化采集、存储、查询等管理功能；系统支持临床数据中心（CDR）统一应用管理，为集中数据展现和数据挖掘提供支持；为医院学科建设发展提供持续增长的数据战略资源；为疾病分组管理（DRGs）和单病种质控管理提供基础数据支持。



（4）医学影像归档和通信系统（PACS）

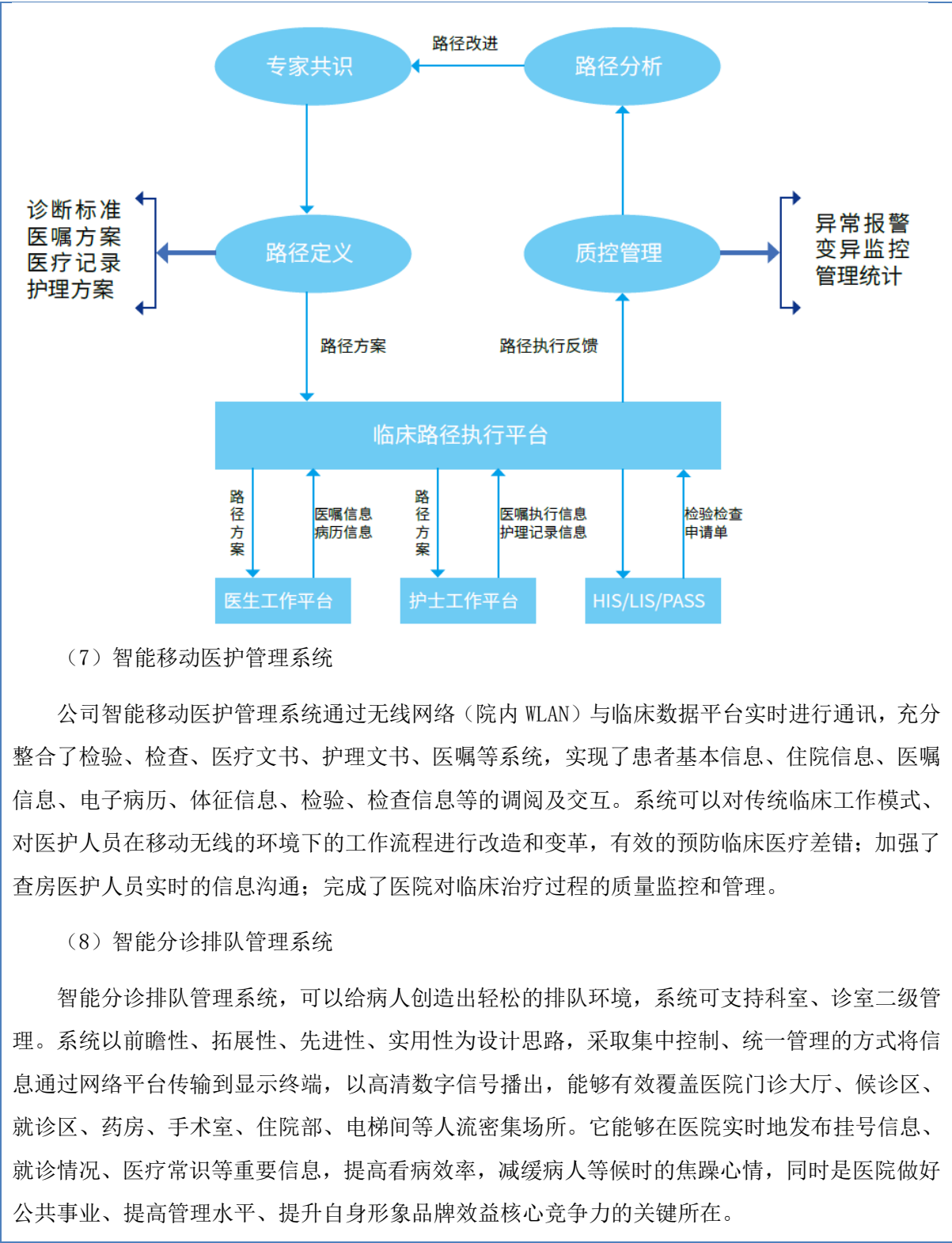
公司 PACS 系统覆盖放射科、超声科、内镜科、病理科等科室的设备的全院性 PACS 系统。实现影像的无胶片快速传递、诊断医师读片数字化、临床医师快速得到影像科室的诊断报告和相应的影像;实现与 HIS、EMR 等信息系统的充分融合，与患者的各类信息充分共享。通过先进的 Wavelet 技术可以长期压缩管理图像数据，通过网络随时可以在线调阅院内任何一处产生的图像信息。加上高质量的图像显示，还有多彩的图像处理机能以及简单的操作，对图像诊断提供了强有力的支持。独特的多站点技术，可以方便地实现医院的分布式系统的综合管理及应用，为所有影像科室提供统一的信息管理平台，不但创新了医学影像管理的概念，同时也提供了在医院内不同影像检查室间进行联动的解决方案。

（5）临床药学管理系统(PASS)

PASS 临床药学管理系统是公司推出的药学综合管理软件，它根据临床药师工作的专业特点和基本要求，结合相关管理规范的要求，运用信息技术实现病例查看、处方点评、统计分析等功能，通过统计方式，进而帮助医院实现合理、合规用药综合管理，同时实现电子药历的快速生成，从而提高药师的工作效率，帮助医院药学专业人员快速、高效地从事临床药学工作。

（6）临床路径管理系统

公司临床路径系统是由医护管理部门、临床科室共同参与，并可持续改进的路径管理体系；该体系覆盖临床路径全生命周期——路径定义、路径执行、路径质控和路径统计，系统规范了路径的部署、反馈、改进流程。临床路径管理系统架构如下图所示：







(11) 基于 AI 的区域医学影像服务云平台

医疗影像云主要实现影像数据的云端存储、异地容灾备份、云端调阅，以及一些扩展的影像应用功能。通过部署影像云归档业务，实现影像自动同步上传至影像云中心以及院内 PACS 系统自动调阅云端归档影像 workflow 完整整合，满足医院的影像存储需求，医院不需投入资金扩容储存和机房设施，降低了医院运维成本。同时可通过部署多功能取片一体机，实现云胶片打印管理。

公司上述产品的主要功能模块、系统特点等情况如下：

子系统	主要功能模块	系统特点
实验室综合信息管理系统（LIS）	条码管理、危急值管理	通过门诊医生和住院医生工作站提出的检验申请，生成相应患者的化验条码标签，在生成化验单的同时将患者的基本信息与检验仪器相对应；当检验仪器生成检验结果后，系统会根据相应的关系，通过数据接口和检验结果核准将检验数据自动与患者信息相对应。
体检管理信息系统（PEIS）	健康体检管理、餐饮行业健康证管理、职业病体检	系统完全符合医院体检及相关科室的信息化需求，不仅操作灵活，维护方便，功能强大，并且可以与其它医疗软

	管理、外出体检管理、体检车管理	件如门诊、住院、检验系统相连接，自动接收门诊、住院病人基本资料信息，自动获取检验科体检人员的检验结果，输出图文并茂的体检报告，实现了全院的信息共享，大大节约了体检人员的等待时间，提高了医院的工作效率。
电子病历系统(EMR)	门诊电子病历、住院电子病历、护理电子记录、病历质控系统、临床路径管理系统、抗菌药物管理系统、处方点评系统	康软电子病历系统通过标准数据集管理为专科化科研课题提供标准数据的结构化采集、存储、查询等管理功能；系统支持临床数据中心(CDR)统一应用管理，为集中数据展现和数据挖掘提供支持；为医院学科建设发展提供持续增长的数据战略资源；为疾病分组管理(DRGs)和单病种质控管理提供基础数据支持。
医学影像归档和通信系统(PACS)	主服务器系统、医生模块、超声模块、登记模块、数据库管理模块、系统监控模块、HIS 数据接口、系统管理模块、中间件应用模块	康软 PACS 系统覆盖放射科、超声科、内镜科、病理科等科室的设备的全院性 PACS 系统。实现影像的无胶片快速传递、诊断医师读片数字化、临床医师快速得到影像科室的诊断报告和相应的影像；实现与 HIS、EMR 等信息系统的充分融合，与患者的各类信息充分共享。
临床药学管理系统(PASS)	处方点评、合理用药指标统计、抗菌药物使用统计分析、全院用药情况统计、病例查看、抗菌药物临床应用监测、电子药历、预警公示	PASS 临床药学管理系统是公司全新推出的药学综合管理软件，它根据临床药师工作的专业特点和基本要求，结合相关管理规范的要求，运用信息技术实现病例查看、处方点评、统计分析等功能，通过统计方式，进而帮助医院实现合理、合规用药综合管理，同时实现电子药历的快速生成，从而提高药师的工作效率。
临床路径管理系统	路径统计、执行分析、路径质控	康软临床路径系统是由医护管理部门、临床科室共同参与，并可持续改进的路径管理体系；该体系覆盖临床路径全生命周期——路径定义、路径执行、路径质控和路径统计，系统规范了路径的部署、反馈、改进流程。
智能移动医护管理系统	病人列表展示、病历文档展示、照片管理、录音管理、生命体征展示、医嘱查询及床旁医嘱下达、检验检查结果展示	当前医院中的患者医嘱、检验、检查、医疗文书、护理文书等绝大部分临床信息实现了数字化，但医生在查房过程中、在移动环境下依然没有有效手段全面回顾上述信息。通过康软智能移动医护管理系统，可以对传统临床工作模式、对医护人员在移动无线的环境下的工作流程进行改造和变革，有效的预防临床医疗差错；加强了查房医护人员实时的信息沟通；完成了医院对临床治疗过程的质量监控和管理。
智能分诊排队管理系统	-	智能分诊排队管理系统，可以给病人创造出轻松的排队环境，系统可支持

		科室、诊室二级管理。系统以前瞻性、拓展性、先进性、实用性为设计思路，采取集中控制、统一管理的方式将信息通过网络平台传输到显示终端，以高清数字信号播出，能够有效覆盖医院门诊大厅、候诊区、就诊区、药房、手术室、住院部、电梯间等通道等人流密集场所。
体检智能导检系统	前台端功能介绍、医生站端功能介绍、导诊台端功能介绍	康软体检智能导检系统集硬件、软件和操作人员为一体，自动根据客户入检时间、检查项目、等待时间、检查时间和检查区间的距离关系等条件计算出最优化的体检顺序，通过医生诊室外的显示器、语音等硬件设备进行显示和语音播报，使体检流程更加清楚，秩序更加规范。
区域医疗综合服务云平台	-	区域医疗卫生信息化平台，是连接规划区域内（医疗卫生机构、行政业务管理单位及各相关卫生机构）各机构基本业务信息系统的交换和共享平台，是让区域内各信息化系统之间进行有效信息整合的基础和载体，多元化子系统整合的一个综合业务平台。
基于 AI 的区域医学影像服务云平台	人工智能医疗影像辅助诊断系统、康软云 PACS	部署影像云归档业务，实现影像自动同步上传至影像云中心以及院内 PACS 系统自动调阅云端归档影像工作流完整整合，满足医院的影像存储需求，同时可通过部署多功能取片一体机，实现云胶片打印管理。

3、公司主要产品的迭代过程

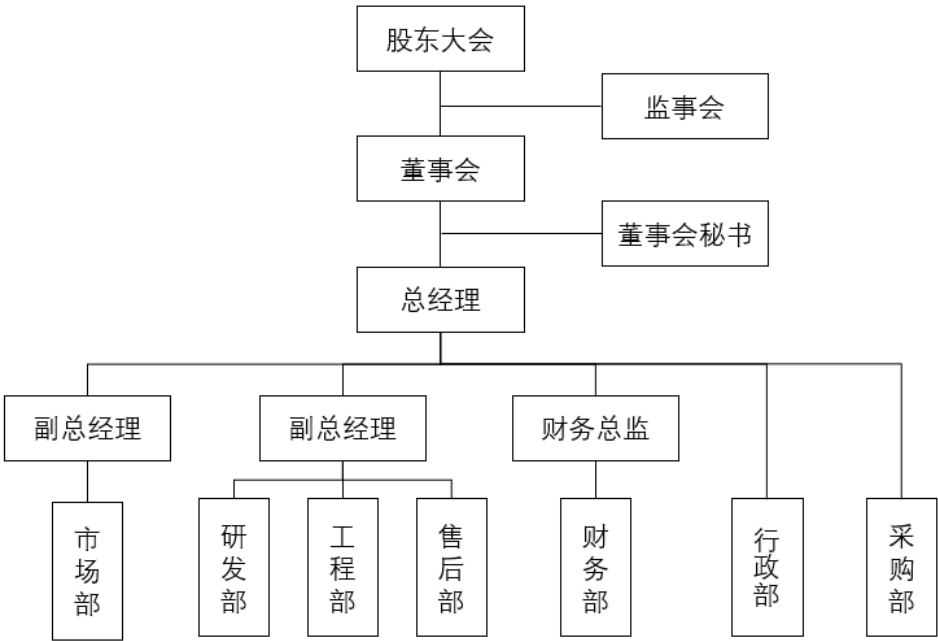
为了不断满足客户的实际需求，公司会根据客户反馈或调研情况对各类信息系统软件产品进行优化升级。报告期内，公司主要产品迭代情况如下：

产品名称	产品版本与开发周期	功能特征
His 系统	V3.0 版本 2018 年 2 月— 2019 年 8 月	实现门诊及住院收费系统、处方录入打印、医嘱录入、结算、财务核算及工作量统计； 研发药房药品管理系统，病人档案管理，实现收费与药品发药、药品进销存管理、药品账务管理等互联互通； 研发医生护士站管理系统，处方录入、医嘱护嘱录入打印、医生电子病历系统，打印及查阅等功能。
	V4.0 版本 2019 年 9 月— 2020 年 10 月	研发医生电子病历系统，实现医生电子病历的模板编写、打印、续打、短语录入； 实现护理病历的表格化书写、打印。
	V5.0 版本 2020 年 11 月— 2021 年 9 月	研发临床路径的转入、过程及离开； 研发单病种管理，社保平台的对接，核酸及统计； 实现临床用药系统的嵌入，用药说明书的查阅，大处方管理； 采用 BS 架构，后端 netframecore 技术，前端采用 Vue 组件技术实现新一代的医生电子病历系统，提供丰富的编写模板，结构化的电子病历书写界面。

体检系统	V7.0 2019年1月— —2019年11月	研发实现体检系统科研管理，异常病例搜索，存档； 开发体检系统与所有第三方接口平台； 研发标准及非标仪器数据管理模块。
	V8.0 2019年12月— —2020年10月	研发各医生站沟通平台，医生工作站与主检医生的沟通互动平台； 研发主检审核模块的智能纠错系统； 开发体检智能导检系统，实现体检者在体检过程中全程引导。
	V9.0 2020年11月— —2021年12月	实现个人预约管理，开发微信公众号，实现预约体检、微信查阅体检报告； 开发检后管理系统，实现慢病管理、健康评估、运动饮食干预。
检验系统	V6.0 2018年1月— —2019年2月	开发检验标本管理模块，包括标本的条码登记、打印、采集、物流、检验核收、上机、审核报告全流程管理； 开发检验双向管理模块，实现与仪器的双向互联，实现检验系统的自动化。
	V7.0 2019年3月— —2019年12月	开发检验酶免模块，实现酶免仪的自动化上机、读板、计数、浓度计算等功能。
	V8.0 2020年1月— —2020年11月	开发细菌室微生物培养及耐药监测模块，实现细菌多级报告管理，分级收费。
	V9.0 2020年12月— —2021年9月	开发检验系统外检模块，实现外出检验的数据管理； 开发检验15189管理认证体检模块，包括soap文档管理、交接班管理、仪器维护管理、实验方法学、培训考试管理。
区域医联体内医疗机构临床信息系统	V1.0 2018年3月— —2021年2月	医联体临床实验室质量管理及室间质评系统； 基于互联网架构的区域医院管理信息平台； 医院绩效考核管理软件； 医院成本核算管理软件； 临床药学管理信息软件； 重症监护管理信息软件。
手术麻醉管理信息系统软件	V1.0 2019年3月— —2021年4月	系统实现了从下达手术通知书→实施手术人员配置→术前麻醉评估→术中参数设置→术中信息采集→添加麻醉药品、手术事件、补液→术后麻醉总结→手术记录单→查看麻醉记录→统计分析的整个流程的自动化和信息化； 实现手术及麻醉过程监护设备信息采集自动化，提高手术准备与实施的效率，达到实时跟踪手术过程，海量存储手术中麻醉及用药信息的目的，并使得所有资源高度共享； 系统存储监护仪和呼吸机等输出的数据，提供自动报警和趋势分析，这些资料对于客观准确评估病人麻醉深度具有重大意义。

二、 内部组织结构及业务流程

（一） 内部组织结构

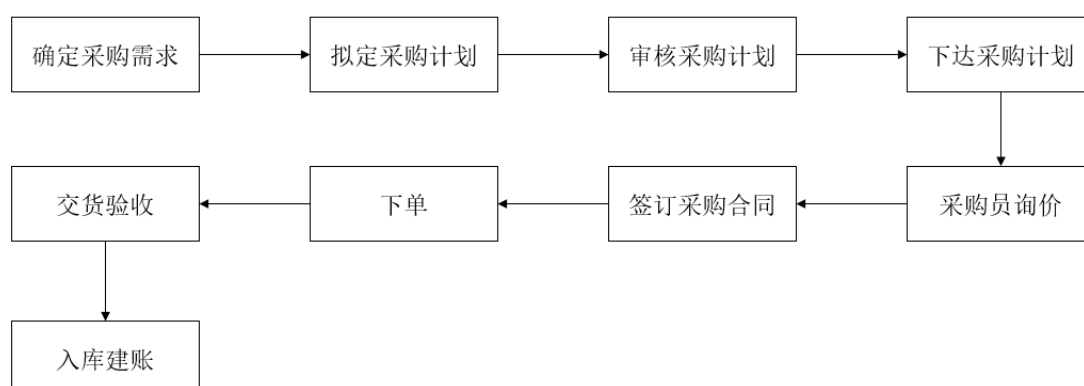


部门名称	部门职责
市场部	负责公司新客户的开发及原有客户的维护；负责顾客需求的确定、合同的评审、签订并负责与顾客沟通；负责顾客档案的建立和对顾客满意度的调查等工作。
研发部	负责新项目及新模块的研发工作，把握开发项目的整体进度；负责与其他部门之间的沟通与协作，满足和协调公司各相关部门提出的系统更新、新产品等技术需求。
工程部	负责工程项目的需求调研、培训、技术问题沟通等工作；负责竣工验收与移交工作；配合其他部门推进前期工作，开展开工前的准备工作与审查工作等。
售后部	负责项目实施完成后的技术维护，处理用户软件运行过程中的突发情况，用户对软件新需求的开发和修改工作，处理用户有关产品使用过程中的疑问和投诉等。
财务部	认真执行《企业会计准则》及相关法规和财务规章制度；依法纳税；建立健全各项财务制度；做好会计核算基础工作，正确核算公司盈亏；编制财务计划、预算、定期检查分析财务计划、预算的执行情况；挖掘增收节支的潜力，及时提出建议；妥善保管会计凭证、账簿报表等档案材料。
行政部	负责公司日常会议的组织工作；日常办公制度维护管理，起草和审定公司相关公文；负责公司对外工作的衔接及公司各部门之间的协调及后勤保障；负责员工的招聘、测评、培训、考勤、劳动关系、离职等工作。
采购部	负责采购公司运营所需物资和与公司软件产品配套销售的软件或硬件；根据公司的采购任务具体选择供应商；办理收货、交验、入库手续；保存采购工作的原始记录，对曾经合作的供应商，应掌握并保存其单位名称、地址、电话、联系人及经营项目、基本价位。

（二）主要业务流程

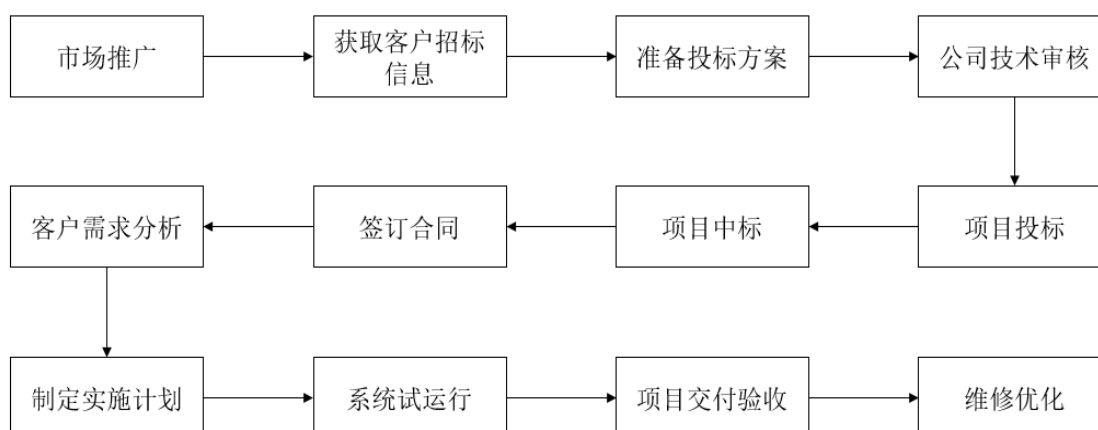
1、流程图

（1）采购流程图



公司主要采用按需采购模式，即按照项目实施进度进行采购，采购内容主要包括计算机硬件商品、软件、技术服务。公司项目立项后，项目小组根据客户需求拟定采购计划，经总经理审核批准后向采购部下达采购计划。采购员根据采购计划，通过询价或商务谈判方式确定供应商并起草采购合同，发起采购合同审批流程，经总经理签批生效。采购合同签署后，采购员下单并跟踪货物发运、验收等后续工作。项目经理点验完货物将点验清单发还采购部，采购部发起付款申请流程。财务部依照流程、合同约定，完成采购付款。

（2）销售流程图

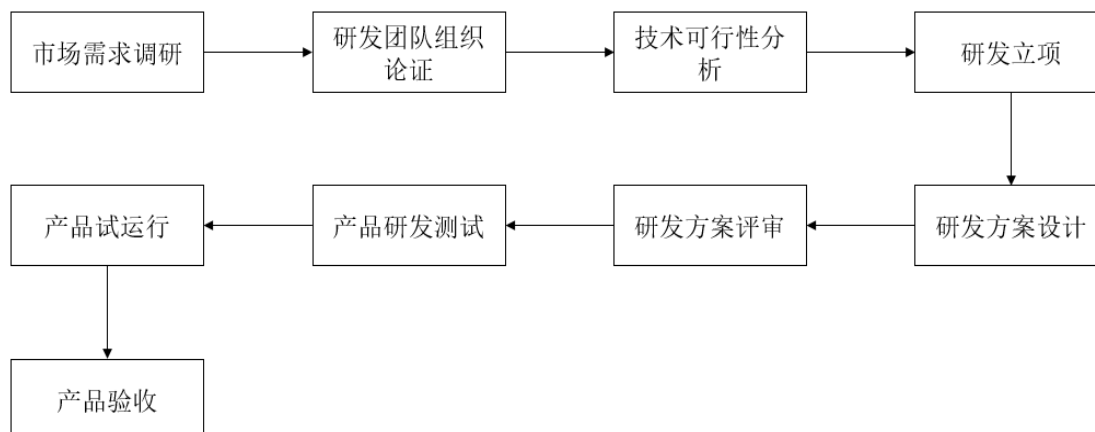


公司产品采用直销方式进行销售，公司主要通过直接参与医院等医疗机构的招标流程取得业务合同，也有部分销售业务为向中标的系统集成商销售公司产品。

在获取客户方面，公司市场部销售人员主要通过参加行业展会或商务渠道等方式接洽客户，将公司的产品及服务向各医疗卫生机构进行介绍推广并了解客户需求。获取客户招标信息后，公司市场部准备投标方案并提交副总经理审批。公司中标后直接与客户签订项目合同，工程部根据客户需求制定项目实施计划，将公司自主研发的数字化医院信息系统和医院临床信息系统（HIS、LIS、PACS、体检等）等产品安装到客户指定的服务器上试运行，再根据客户的要求进行个性化修改，交付验收。

及后期维护优化等工作。

(3) 研发流程图



公司研发采用自主研发的模式，公司设置研发部，作为公司主要的研发机构及研发平台，承担公司主要的产品研发工作。研发部从技术研发、项目实施和产品服务相结合的角度为公司的决策提供技术支持，通过提供高水平的技术支持、高水准的解决方案，保证与公司的产品、销售和项目团队密切配合，从而满足客户不断增长的需求，提高客户满意度。

在具体研发流程方面，公司基于对行业发展的预判以及产品的升级换代和根据客户的需求进行研发。公司副总经理签发项目任务书，组建由项目负责人、项目成员构成的研发团队。研发团队先对市场需求进行充分详细的调研并对关键环节进行论证，根据医疗机构的信息化管理特点进行技术可行性分析。项目成员填写《项目立项申请表》，包括立项目的、核心技术、实施方式、创新点、技术指标和费用预算等，经由副总经理签批后进行研发方案设计、研发方案评审和产品研发测试，产品研发完成后进入试运行流程，项目成员根据测试结果进行优化和修改，完成后研发团队提交《项目验收申请单》，经总经理签批后完成产品验收，研发项目结束。

2、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）定价机制	外协（或外包）成本及其占同类业务环节成本比重						对外协（或外包）的质量控制措施	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2021年1月—5月（万元）	占当年同类业务成本比重（%）	2020年度（万元）	占当年同类业务成本比重（%）	2019年度（万元）	占当年同类业务成本比重（%）		
1	肇庆瑞海信息科技有限公司	无关联关系	按市场定价	0	0%	146.82	9.53%	0	0%	严格执行公司质量标准制度及质量管理体系要求	否
2	广州昕辰通信工程有限公司	报告期内公司控股股东、实际控制人之一赵志坚的配偶控制的公司	按市场定价	0	0%	175.00	11.35%	0	0%	严格执行公司质量标准制度及质量管理体系要求	否
3	广东教云实业有限公司	无关联关系	按市场定价	0	0%	33.70	2.19%	44.16	4.99%	严格执行公司质量标准制度及质量管理体系要求	否
4	广州帮带网络科技有限公司	无关联关系	按市场定价	0	0%	23.50	1.52%	26.50	3.00%	严格执行公司质量标准制度及质量管理体系要求	否
5	其他供应商	无关联关系	按市场定价	0.05	0.04%	246.08	15.96%	228.42	25.83%	严格执行公司质量标准	否

										制度及质量管理体系要求	
合计	-	-	-	0.05	0.04%	625.10	40.56%	299.08	33.82%	-	-

注：上述外购技术服务费占同类业务的成本的比例为技术服务费占总营业成本的比例，由于公司技术服务外协的公司较多，其他供应商合并披露。

报告期内，公司存在项目实施过程中委托相关公司实施接口等非核心模块、培训服务等，有利于公司将重点放在核心业务上，并提高服务效率。公司采购技术服务并不是公司业务链中的核心环节，公司业务的核心环节为软件的开发，公司采购技术服务是对公司开展业务的有益补充。公司采购技术服务通常是由于公司在项目实施过程中，因人员限制无法自身实施技术服务或出于节约成本的考虑等，委托外协厂商实施接口、运维、培训等服务。公司委托相关公司实施接口、运维、培训等服务，符合行业惯例，有利于公司将经营重心集中在公司核心业务环节。

外协厂商中，广州昕辰通信工程有限公司为公司报告期内的关联方，公司与广州昕辰通信工程有限公司的关联关系及关联交易详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“六、公司同业竞争情况”及“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联关系及关联交易”。除广州昕辰通信工程有限公司外，公司及公司股东、董监高与其他外协厂商不存在关联关系。

公司与外协厂商的具体定价机制，主要考虑技术复杂度、项目周期、对技术服务的质量要求程度等。公司与外协厂商的定价机制主要是根据服务的工作量来定价，若项目中需要开发的接口数量越多，则费用相对较高。另外，除考虑技术服务工作量也会结合具体项目和客户情况，如医院的规模、项目实施的难易程度以及对服务交期的要求等。总体来说，若医院规模越大，涉及的系统安装站点更多，培训服务的工作量也会越大，则费用也会相对更高，若项目实施难度越高、对技术服务的及时性要求越高，则费用通常相对更高。公司与外协厂商定价公允，不存在利益输送。

在采购技术服务过程中，公司严格执行公司质量标准制度及质量管理体系的要求以保证外协厂商的服务质量。公司与外协厂商合作过程中对外协厂商提供的技术服务进行严格的质量控制。首先，在选择外协厂商时，公司考虑外协厂商是否具有相应的行业经验与专业技术水平，如数据库技术、网络技术、熟练掌握计算机日常操作及对常见故障的排除，熟悉医院基本业务流程。其次，公司与外协厂商签订合同时，根据公司质量标准制度及与客户签订的销售合同的要求与外协厂商在合同条款上明确约定外协产品及服务的预期效果及质量标准，并最终需要通过客户的验收。最后，在项目现场实施过程中，公司会安排项目负责人对项目实施过程（包括外协厂商的实施过程）进行全程监督，定期组织项目例会，沟通项目的进展情况以及协商解决项目执行过程中遇到的技术问题，确保项目能在保证质量的前提下按期开展。

公司选择确定外协厂商时主要考虑以下几方面的因素：

(1) 外协厂商专业技术水平及服务质量。根据客户的规模及项目的复杂程度，公司会对外协厂商是否具有相应行业经验专业技术水平进行考察和评价，并根据历史合作情况及外协厂商在业内的口碑确定是否合作。

(2) 外协厂商提供外协产品及服务的价格。由于公司与客户签订的销售合同明确约定了项目金额，出于节约成本因素的考虑，公司会在具备相应专业水平及服务质量的外协厂商中优先选择性价比高的外协厂商。

(3) 外协厂商的地缘优势。外协厂商提供实施接口、运维、培训等服务，外协厂商主要经营地与项目地址距离远近，将影响到外协厂商提供服务的便捷性和及时性，因此，同等条件下，公司通常会优先选择距离项目所在地较近的外协厂商。

外协业务模式：公司承接医院系统信息化业务，将其中的部分接口、运维、培训等服务外包给外协厂商，公司提供项目实施所需的项目整体方案和实施框架，并对项目实施进行质量控制。双方签订外协采购合同，约定各自的权利义务，外协厂商按照合同约定在公司指定地点实施接口、运维、培训等服务，公司按照合同约定向外协厂商付款。

会计核算：公司外协业务的会计核算内容是外协厂商提供接口、运维、培训等服务。外协服务采购合同与公司销售合同（项目）直接相关，公司按照项目对外协采购成本进行归集，根据合同项目设置辅助核算明细，外协厂商提供服务后，财务部根据实际发生的成本和发票计入相应项目成本，按成本核算对象（包括项目名称、项目编号）先在存货中归集，待收入确认时转入主营业务成本，如项目完工时外协厂商未及时开具发票，财务部按照服务合同约定实际发生服务成本金额暂估计入存货-合同履约成本。

收入和成本匹配：根据不同的业务类型，公司在验收或签收后确认收入，同时将归集至具体项目的外协成本结转至主营业务成本（外协采购与销售合同直接对应），若项目未达到收入确认时点，则已发生的外协采购成本在存货-合同履约成本中核算。

3、其他披露事项

√适用 □不适用

1、公司招投标模式及销售决策程序

公司主要通过参与招投标、商业谈判及客户直接委托的途径获取项目订单，通过参与招投标方式获取项目的客户群体大部分为公立医院。

公司主要通过中国政府采购网(www.ccgp.gov.cn)、采购代理机构网站等相关媒体及医院客户官方网站等途径获取招标信息，公司市场部根据客户方的要求组织编制标书进行投标或接受客户邀请制定投标文件并提交副总经理审批，中标后与客户方签订合同。公司通过招投标方式获取的项目均具有相应的招标公告或通知、招标文件、中标通知书等材料，均真实履行了相应的招投标程序，不存在应履行而未履行招投标程序的情形。

2、报告期内通过招投标获得主要销售合同情况

单位：万元

序号	招标编号	项目名称	项目金额	标的来源	招标模式	合同相对方	签订日期
1	GDFY-19GN1GH602-01	广宁县江屯中心卫生院信息化平台建设项目	799.09	广东方元招标代理有限公司官网	公开招标	广宁县江屯中心卫生院	2019/10/15
2	GDYF2019002	五华县人民医院医疗影像云服务项目	335.00	广东省政府采购网	公开招标	五华县人民医院	2019/08/23
3	0724-1801D82N2856	医院检验信息管理系统招标项目	179.80	国义招标股份有限公司官网	公开招标	中山大学附属第一医院	2019/05/09
4	0835-190Z23307311	互联网+职业健康管理平台升级改造开发项目	86.90	中国政府采购网	公开招标	广东省职业病防治院	2019/12/03
5	0724-1900D35N4299	体检系统软件升级改造	76.00	国义招标股份有限公司官网	公开招标	南方医科大学珠江医院	2019/11/18
6	ZZ0180450NA4C99	华南农业大学校医院健康管理系统、医技系统、体检信息系统采购项目	38.05	广东志正招标有限公司官网	公开招标	华南农业大学	2019/01/22
7	0724-2000D84N1964	广东省中医院采购医疗设备及服务系统开发服务招标项目	268.00	国义招标股份有限公司官网	公开招标	广东省中医院	2020/07/10
8	CGB-ZJ-2020-002	广发银行-湛江中心人民医院智慧医院医技预约管理系统之健康体检、检验预约信息系统开发建设项目	129.95	广东万诚工程造价咨询有限公司官网	公开招标	广发银行股份有限公司湛江分行	2020/06/01

9	ZYDG-20-050 包号 A	东莞市厚街医院体检中心信息系统升级二期及输血管理系统项目	49.95	广东中元代理有限公司	公开招标	东莞市厚街医院	2020/06/02
10	GZGDZX202009	中国人民解放军陆军第七十四集团军医院 LIS 检验系统建设项目	49.95	广州诚道工程咨询有限公司官网	公开招标	中国人民解放军陆军第七十四集团军医院	2020/10
11	gdhz2019096	东莞市东南部中心医院健康体检管理系统采购项目	29.98	广东和正招标有限公司	公开招标	东莞市东南部中心医院	2020/01/09
12	-	南部战区海军第二医院信息化软件招标-4 包（检验信息管理系统软件升级）项目	29.96	北京佳益工程咨询有限公司	公开招标	南部战区海军第二医院	2020/11/05
13	HSZX-801202004001 包 A	检验系统和信息系统采购项目	29.78	瀚思项目管理咨询有限公司	公开招标	东莞市厚街医院	2020/06/02
14	XSZZFCG-202010006/ZB0105-2008-ZCFW0719	咸宁市中心医院健康体检管理软件采购项目	92.45	湖北国华项目管理咨询有限公司	公开招标	咸宁市中心医院	2021/03/16
15	GZQS2021HG04046M	梅州市妇幼保健计划生育服务中心应用软件采购项目	42.98	广州群生招标代理有限公司	公开招标	梅州市妇幼保健计划生育服务中心	2021/05/28
16	CX2015-12408	广州市皮肤病防治所医院管理信息系统软件技术开发	36.00	广州公共资源交易中心	公开招标	广州市皮肤病防治所医院	2021/3/31

注：以上为公司报告期内通过招投标方式取得的合同金额大于 20 万的合同。

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	在线结构化病历编辑器	通过自主研发的网页版（B/S）架构的结构化编辑器，可实现 B/S 版本的结构化电子病历系统，病历由元素与病历段落构成完整的电子病历，实现三级签名与审批、病历归档、插入医疗数据等功能，符合四级病历评审要求，可独立作为病历插件使用。	自主研发	已应用	是
2	区域检验标本管理技术	通过建立区域检验标本管理，可实现系统的升级版，优化完善了区域标本的信息登记与辖区内各医疗机构的检验系统互联互通，条码在线打印，结果报告回传给辖区内各医疗机构的系统中，实现区域化信息数据的共享并互联互通，为区域化医疗建立基础。	自主研发	已应用	是
3	体检全科动态排队处理技术	公司通过多家体检中心的体检导检系统实践，将各种规模与排队规则整理为智能导检知识库，排队模块中业务科室可自由实现关联、拆分、细化岗位排队管理，可灵活修改科室位置，开关状态；特殊科室如 B 超、妇科等有特殊权限（如憋尿等候），并实时动态计算各个队列排队预计等候时间，将客户分配到最优排队队列中，极大的提高了体检科的工作效率与客户体检体验。	自主研发	已应用	是
4	影像图像压缩分布式存储技术	利用自主研发的影像图像压缩技术，可实现高速传输医疗影像图像，避免了大量原始影像的网络传输，从而极大地提高了性能和速度；通过分布式存储模式，可实现影像图像的区域化共享与多终端查阅，为区域化医疗建立基础，同时给医患人员提供了更便捷的影像服务。	自主研发	已应用	是

5	结构化体检报告处理技术	传统的体检报告中，只将体检报告内容分为体检报告结果、小结、综述、建议等内容，其中细化的内容并未结构化存储，后期利用挖掘相对困难。在公司研发出结构化电子病历后，将体检与病历的结构相结合，将体检报告中包括疾病信息、检查信息、报告信息等数据结构化存储，为后续大数据分析科研等提供支持。	自主研发	已应用	是
6	慢病评估技术	通过搭建慢病评估模型，配合病症询问、病症随访等配套问卷，可得出客户慢病种类、风险等级、慢病分型、并发症等慢病相关指标，配合健康管理系统加以降低慢病风险。	自主研发	已应用	是

其他事项披露

☐适用 ☒不适用

（二）主要无形资产

1、专利

公司正在申请的专利情况：

☒适用 ☐不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	201910084434.7	一种体检预约号源的分配管理方法、系统及存储介质	发明	2019年4月16日	等待实审提案	
2	201811330440.8	一种门诊患者的滴注调度方法、系统及存储介质	发明	2019年4月19日	等待实审提案	
3	201810930731.4	一种基于车辆调度的区域急救监控方法、系统及装置	发明	2019年1月8日	中通出案待答复	
4	201821321473.1	一种医疗急救云指挥系统	实用新型	2018年8月16日	审查中	上述日期为专利申请受理通知书发文日
5	201810929130.1	一种基于移动支付的医疗收费方法、系统及装置	发明	2019年2月15日	进入实审	
6	201810930123.3	一种药房发药分配方法、系	发明	2019年2月12日	一通出案待答复	

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
		统及装置				
7	201711354100.4	针对医院微信平台的后台数据处理系统与方法	发明	2018年6月12日	中通出案待答复	
8	201711351736.3	一种体检预约信息处理方法、系统及装置	发明	2018年6月12日	一通出案待答复	
9	201811581649.1	一种基于微信公众号的体检预约方法、系统及装置	发明	2019年5月31日	等待实审提案	

公司已取得的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	备注
1	ZL201811147875.9	一种基于质评靶值计算的医学仪器校准方法、系统及装置	发明	2021年1月26日	康软有限	康软有限	原始取得	

注：截止 2021 年 7 月 31 日，公司拥有专利 1 项，上述注册人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

2、著作权

√适用 □不适用

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
1	人工智能（AI）赋能下的新一代数字化综合医患管理平台系统 V2.0	2020SR0590668	2020年6月9日	原始取得	康软有限	
2	健康智能信息发布系统 V5.0	2020SR0590617	2020年6月9日	原始取得	康软有限	
3	医疗机构移动平台后台管理系统 V2.0	2020SR0590609	2020年6月9日	原始取得	康软有限	
4	体检号源管理系统 V6.0	2020SR0627813	2020年6月15日	受让取得	康软有限	注 1
5	患者 360 视图信息系统 V6.0	2020SR0001630	2020年1月2日	原始取得	康软有限	
6	康软医院信息	2020SR0001026	2020年1月2日	原始取得	康软有	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	化管理软件 V10.0		日	得	限	
7	康软医院健康管理信息软件 V6.0	2020SR0004308	2020 年 1 月 2 日	原始取得	康软有限	
8	临床数据中心管理信息系统 V6.0	2020SR0000260	2020 年 1 月 2 日	原始取得	康软有限	
9	慢病管理云软件 V2.0	2020SR0006926	2020 年 1 月 2 日	原始取得	康软有限	
10	医院唯一主索引管理信息系统 V6.0	2020SR0000464	2020 年 1 月 2 日	原始取得	康软有限	
11	医院心电管理信息系统 V6.0	2020SR0001268	2020 年 1 月 2 日	原始取得	康软有限	
12	康软云电子胶片及报告软件 V6.0	2019SR1003868	2019 年 9 月 27 日	原始取得	康软有限	
13	康软医院智能实验室一体化管理软件 V8.0	2019SR0987128	2019 年 9 月 24 日	原始取得	康软有限	
14	远程影像诊断中心平台 V2.0	2019SR0479740	2019 年 5 月 17 日	原始取得	康软有限	
15	医院运营与综合管理信息系统 V2.0	2019SR0482579	2019 年 5 月 20 日	原始取得	康软有限	
16	实验室试剂信息管理软件 V6.0	2019SR0502825	2019 年 5 月 22 日	原始取得	康软有限	
17	康软结构化电子病历软件 V6.0	2019SR0745999	2019 年 7 月 18 日	原始取得	康软有限	
18	医疗大数据分析系统 V10.0	2018SR957468	2018 年 11 月 29 日	原始取得	康软有限	
19	医联体临床实验室质量管理及室间质评系统 V10.0	2018SR959475	2018 年 11 月 29 日	原始取得	康软有限	
20	体检中心智能导检系统 V9.0	2018SR953451	2018 年 11 月 28 日	原始取得	康软有限	
21	基于互联网架构的区域医院管理信息平台 V10.0	2018SR959912	2018 年 11 月 29 日	原始取得	康软有限	
22	基于 15189 认	2018SR959914	2018 年 11 月	原始取	康软有	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	证管理的实验室文档管理系统 V10.0		29 日	得	限	
23	BS 架构的云实验室管理信息系统 V10.0	2018SR959915	2018 年 11 月 29 日	原始取得	康软有限	
24	医联体模式下的精细化临床信息系统 V10.0	2018SR953967	2018 年 11 月 28 日	原始取得	康软有限	
25	医院绩效考核管理软件 V8.0	2018SR670169	2018 年 8 月 22 日	原始取得	康软有限	
26	医院成本核算管理软件 V7.0	2018SR670158	2018 年 8 月 22 日	原始取得	康软有限	
27	医联体模式下基于云平台及移动智能终端的急救指挥调度系统 V10.0	2018SR671876	2018 年 8 月 22 日	原始取得	康软有限	
28	人工智能 (AI) 医疗影像辅助诊断系统 V6.0	2018SR670166	2018 年 8 月 22 日	原始取得	康软有限	
29	临床药理学管理信息软件 V8.0	2018SR670176	2018 年 8 月 22 日	原始取得	康软有限	
30	康软重症监护管理信息软件 V7.0	2018SR669882	2018 年 8 月 22 日	原始取得	康软有限	
31	康软手术麻醉管理信息系统软件 V9.0	2018SR672682	2018 年 8 月 22 日	原始取得	康软有限	
32	医院档案管理信息化软件 V9.0	2018SR670153	2018 年 8 月 22 日	原始取得	康软有限	
33	合理用药信息管理信息软件 V6.0	2017SR497740	2017 年 9 月 8 日	原始取得	康软有限	
34	区域一体化健康档案共享应用软件 V9.0	2017SR610567	2017 年 11 月 7 日	原始取得	康软有限	
35	区域健康档案管理信息软件 V10.0	2017SR603034	2017 年 11 月 3 日	原始取得	康软有限	
36	区域医疗信息整合共享与协同服务管理软	2017SR602992	2017 年 11 月 3 日	原始取得	康软有限	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	件 V10.0					
37	医院消毒供应室管理软件 V10.0	2017SR603718	2017 年 11 月 3 日	原始取得	康软有限	
38	医疗数据的可视化报表分析软件 V8.0	2017SR603103	2017 年 11 月 3 日	原始取得	康软有限	
39	体检中心预约信息管理软件 v7.0	2017SR603039	2017 年 11 月 3 日	原始取得	康软有限	
40	医院分院微信后台管理软件 V6.0	2017SR603045	2017 年 11 月 3 日	原始取得	康软有限	
41	康软检验科管理系统 V1.0	2003SR1277	2003 年 3 月 4 日	原始取得	康软有限	
42	康软健康体检信息管理系统 V1.0	2004SR02821	2004 年 4 月 1 日	原始取得	康软有限	
43	康软医院管理信息系统 V1.0	2005SR04751	2005 年 5 月 12 日	原始取得	康软有限	
44	康软医院实验室综合信息管理平台软件 V5.0	2008SR34918	2008 年 12 月 16 日	原始取得	康软有限	
45	康软医院医技管理信息系统软件 V5.0	2009SR020425	2009 年 6 月 2 日	原始取得	康软有限	
46	康软医院管理信息系统软件 V5.10	2010SR015807	2010 年 4 月 10 日	原始取得	康软有限	
47	计算机辅助间接检眼镜成像系统软件 V1.0	2010SR037470	2010 年 7 月 28 日	受让取得	康软有限	注 2
48	康软医院儿童保健管理信息软件 V6.10	2014SR035684	2014 年 3 月 31 日	原始取得	康软有限	
49	康软医院总务物资管理软件 V6.10	2014SR035689	2014 年 3 月 31 日	原始取得	康软有限	
50	康软医院体检中心管理信息软件 V6.10	2014SR036748	2014 年 4 月 1 日	原始取得	康软有限	
51	康软医院电子病历管理信息软件 V6.10	2014SR039121	2014 年 4 月 8 日	原始取得	康软有限	
52	康软医院实验室管理信息软	2014SR039126	2014 年 4 月 8 日	原始取得	康软有限	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	件 V6.10					
53	康软医院血库管理信息软件 V6.10	2014SR055694	2014 年 5 月 7 日	原始取得	康软有限	
54	康软医院固定资产设备管理软件 V6.10	2014SR077573	2014 年 6 月 13 日	原始取得	康软有限	
55	康软医院病理管理信息软件 V6.10	2014SR077568	2014 年 6 月 13 日	原始取得	康软有限	
56	康软医院妇幼管理信息软件 V6.10	2014SR077656	2014 年 6 月 13 日	原始取得	康软有限	
57	康软医学影像归档与通讯软件 V6.10	2014SR080293	2014 年 6 月 18 日	原始取得	康软有限	
58	患者自助就医及缴费管理软件 V1.0	2016SR075474	2016 年 4 月 13 日	原始取得	康软有限	
59	检验科管理信息软件 V6.10	2016SR075480	2016 年 4 月 13 日	原始取得	康软有限	
60	医院微信平台协同管理信息软件 V1.0	2016SR088565	2016 年 4 月 27 日	原始取得	康软有限	
61	医院标本物流管理信息软件 V1.0	2016SR088722	2016 年 4 月 27 日	原始取得	康软有限	
62	基于移动互联网的医患关系管理软件 V1.0	2016SR119069	2016 年 5 月 26 日	原始取得	康软有限	
63	医院康复治疗中心管理软件 V1.0	2016SR120667	2016 年 5 月 27 日	原始取得	康软有限	
64	医院移动医疗及护理管理信息软件 V1.0	2016SR235579	2016 年 8 月 26 日	原始取得	康软有限	
65	区域医学检验和病理诊断中心信息管理软件 V7.0	2017SR200303	2017 年 5 月 23 日	受让取得	康软有限	注 3
66	医院微信公众平台软件 V1.0	2017SR344052	2017 年 7 月 5 日	原始取得	康软有限	
67	云 PACS 软件 V1.0	2017SR344059	2017 年 7 月 5 日	原始取得	康软有限	
68	自助终端机软件 V1.10	2017SR344016	2017 年 7 月 5 日	原始取得	康软有限	
69	健康 E 互软	2017SR353828	2017 年 7 月	原始取得	康软有限	

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	件 V6.0		10 日	得	限	
70	康软职业健康体检信息管理系统软件 V6.0	2021SR0568281	2021 年 4 月 21 日	原始取得	康软有限	
71	康软检后健康管理系统软件 V6.0	2021SR0579365	2021 年 4 月 22 日	原始取得	康软有限	

注 1: 公司与高玉霞合作开发了名称为“体检号源管理系统 V6.0”，计算机软件著作权登记号为“2020SR0627813”的计算机软件著作权，2021 年 3 月 11 日，康软有限及高玉霞签订了《软件著作权转让合同》，约定高玉霞将其对该软件享有的全部著作财产权利转让给康软有限。

注 2: 公司与项道满合作开发了名称为“计算机辅助间接检眼镜成像系统软件 V1.0”，计算机软件著作权登记号为“2010SR037470”的计算机软件著作权，2021 年 3 月 11 日，康软有限及项道满签订了《软件著作权转让合同》，约定项道满将其对此项软件享有的全部著作财产权利转让给公司。

注 3: 详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（二）主要无形资产”之“其他事项披露”。

截止 2021 年 7 月 31 日，公司拥有软件著作权 71 项。上述注册人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

3、商标权

√适用 □不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1	康软	康软	50444933	第 42 类	2021 年 6 月 28 日至 2031 年 6 月 27 日	原始取得	正常使用	
2	康软	康软	50452169	第 35 类	2021 年 6 月 14 日至 2031 年 6 月 13 日	原始取得	正常使用	

注：截止 2021 年 7 月 31 日，公司拥有商标权 2 项。上述注册人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

4、域名

√适用 □不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可	审核通	备注
----	----	------	---------	-----	----

			证号	过时间	
1	rjyywx.com	www.rjyywx.com	粤 ICP 备 17014159 号—1	2020 年 3 月 2 日	
2	kangmeizywx.com	www.kangmeizywx.com	粤 ICP 备 17014159 号—2	2020 年 3 月 2 日	
3	nysytjian.com	www.nysytjian.com	粤 ICP 备 17014159 号—3	2020 年 3 月 2 日	
4	krmanager.com	www.krmanager.com	粤 ICP 备 17014159 号—4	2020 年 3 月 2 日	
5	hydkwx.com	www.hydkwx.com	粤 ICP 备 17014159 号—5	2020 年 3 月 2 日	
6	dlyytjwx.com	www.dlyytjwx.com	粤 ICP 备 17014159 号—6	2020 年 3 月 2 日	
7	jnyytjwx.com	www.jnyytjwx.com	粤 ICP 备 17014159 号—7	2020 年 3 月 2 日	
8	kangruan.net	www.kangruan.net	粤 ICP 备 17014159 号—8	2020 年 3 月 2 日	
9	kangruanwx1.com	www.kangruanwx1.com	粤 ICP 备 17014159 号—9	2020 年 3 月 2 日	

5、土地使用权

☐适用 ☒不适用

6、软件产品

☒适用 ☐不适用

序号	软件产品	证书编号	发证日期	有效期	取得方式	申请人
1	合检验科管理信息软件 V6.10	2019-GZRC-0005	2019 年 3 月 6 日	五年	原始取得	康软有限
2	合康软医院电子病历管理信息软件 V6.10	2019-GZRC-0006	2019 年 3 月 6 日	五年	原始取得	康软有限
3	合康软医院管理信息软件 V1.0	2019-GZRC-0007	2019 年 3 月 7 日	五年	原始取得	康软有限
4	合康软医院实验室管理信息软件 V6.10	2019-GZRC-0008	2019 年 3 月 7 日	五年	原始取得	康软有限
5	合康软医院体检中心管理信息软件 V6.10	2019-GZRC-0009	2019 年 3 月 7 日	五年	原始取得	康软有限
6	合康软医院总务物资管理软件 V6.10	2019-GZRC-0010	2019 年 3 月 7 日	五年	原始取得	康软有限
7	合理用药信息管理软件 V6.0	2019-GZRC-0004	2019 年 3 月 6 日	五年	原始取得	康软有限
8	区域医学检验和病理诊断中心信息管理软件 V7.0	2019-GZRC-0011	2019 年 3 月 7 日	五年	原始取得	康软有限
9	体检中心预约信息管理软件	2019-GZRC-0012	2019 年 3 月 7 日	五年	原始取得	康软有限

序号	软件产品	证书编号	发证日期	有效期	取得方式	申请人
	V7.0					
10	医院分院微信后台管理软件 V6.0	2019-GZRC-0013	2019 年 3 月 7 日	五年	原始取得	康软有限
11	医院康复治疗中心管理信息软件 V1.0	2019-GZRC-0014	2019 年 3 月 7 日	五年	原始取得	康软有限

注：截止 2021 年 7 月 31 日，公司拥有软件产品 11 项。上述注册人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

7、账面无形资产情况

√适用 □不适用

序号	无形资产类别	原始金额（元）	账面价值（元）	使用情况	取得方式
1	软件	3,538.94	2,698.45	正常	购买
合计		3,538.94	2,698.45	—	—

8、报告期内研发投入情况

(1) 基本情况

√适用 □不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
RD08 结构化电子病历系统的研发	自主研发			793,366.94
RD09 实验室试剂管理软件的研发	自主研发			561,395.21
RD10 康软医院智能实验室一体化管理软件的研发	自主研发			852,734.63
RD11 远程影像诊断中心平台的研发	自主研发			776,692.78
RD12 康软医院信息化管理软件的研发	自主研发			776,117.45
RD13 人工智能（AI）赋能下的新一代数字化综合医患管理平台系统的研发	自主研发			806,360.71
RD14 健康智能信息发布系统的开发	自主研发		1,126,484.77	
RD15 体检号源管理系统的开发	自主研发		747,392.22	
RD16 检后健康管理系统的研发	自主研发		1,044,068.17	
RD17 职业健康体检信息管理系统的开发	自主研发		1,041,712.30	
DR1 智能一体化检验信息管理系统的研发	自主研发	982,328.58		

DR2 职业病健康体检预约平台系统的研发	自主研发	916,012.08		
RD03 职业病诊断及致残鉴定管理系统的研发	自主研发	781,008.11		
其中：资本化金额	-	-	-	-
当期研发投入占收入的比重（%）	-	150.27%	15.23%	19.79%
合计	-	2,679,348.77	3,959,657.46	4,566,667.72

(2) 合作研发及外包研发情况

√适用 □不适用

报告期内，公司存在与第三方合作研发的情况。

1、合作研发基本情况

合作方	研发内容	研发成果	权属约定	合作期限	关联关系	执行情况
高玉霞	通过多家体检中心的体检导检系统实践中，将各种规模与排队规则整理为智能导检知识库，排队模块中业务科室可自由实现关联、拆分、细化岗位排队管理，可灵活修改科室位置，开关状态；特殊科室如B超、妇科等有特殊权限（如憋尿等候），并实时动态计算各个队列排队预计等候时间，将客户分配到最优排队队列中，提高了体检科的工作效率与客户体检体验。	体检号源管理系统 V6.0	双方共同共有	2019.1-2020.3	无	履行完毕

公司与高玉霞合作研发未签署合作研发协议，公司也未向其支付对价，2020年3月项目研发完成后，公司与高玉霞共同申请了名称为“体检号源管理系统 V6.0”的软件著作权，该项软件著作权为公司与高玉霞共同共有。2021年3月11日，公司与高玉霞签订了《软件著作权转让合同》，约定高玉霞将其对该软件享有的全部著作财产权利转让给公司。目前公司已办理完毕软件著作权变更登记。公司与高玉霞合作研发及转让软件著作权过程中未发生纠纷，也不存在潜在纠纷。

2、合作方基本情况

高玉霞为南方医科大学第三附属医院职工，与公司合作研发属于其个人行为，与其任职单位无关。

3、对公司核心竞争力及持续经营能力的影响

2019 年，公司与高玉霞通过合作开发的方式，开展《体检号源管理系统 V6.0》的研发。医院的体检中心一直以来是公司产品的主要使用部门，伴随着体检中心的体检业务量不断增长，为了提升体检人员的体检体验感，各个体检中心希望能建立起一套基于移动互联网的预约管理平台。公司认为该项研发有利于公司体检中心信息化产品的延伸，因此开展了体检号源管理系统的研发。通过本次产品的研发，公司的体检中心软件系统产品从院内延伸到院外，与医院奉行的线上线下融合策略吻合，提升了公司产品的竞争力。

9、其他事项披露

√适用 □不适用

1、公司受让取得“区域医学检验和病理诊断中心信息管理软件 V7.0”软件著作权的具体情况：

（1）出让方基本情况

公司自广州博鳌纵横网络科技有限公司受让上述软件著作权，其基本情况如下：

公司名称	广州博鳌纵横网络科技有限公司
统一社会信用代码	91440106074639077N
注册资本	30872.97 万元
法定代表人	谢旭辉
成立时间	2013/7/30
住所	广州市黄埔区科学大道 231、233 号裙楼 B1B2 栋一层、三层、四层
经营范围	网络技术的研究、开发；企业管理咨询；版权服务；信息技术咨询服务；社会法律咨询；法律文书代理；代理非诉讼法律事务（不得从事诉讼代理、刑事辩护业务）；人力资源外包；业务流程外包；接受委托从事劳务外包服务；以服务外包方式从事职能管理服务和项目管理服务以及人力资源服务和管理；劳务派遣服务；职业中介服务；人才推荐；人才招聘；人才测评；人才信息网络服务；劳动保障事务咨询服务；劳动保障事务代理服务
股东及持股比例	谢旭辉持股 50.9799%
	广州粤民投智汇股权投资合伙企业（有限合伙）持股 27.8701%
	广东厚朴实业有限公司持股 10.9501%
	广州丛乐壹号股权投资合伙企业（有限合伙）持股 3.5400%
	尹琦持股 3.2499%
	陈晓丹持股 2.6899%
	和润为贵（上海）国际贸易有限公司持股 0.5000%
	黑马致通（嘉兴）投资管理有限公司持股 0.2201%

（2）协议签署时间

2016 年 11 月 14 日。

（3）过户时间

2017 年 5 月 23 日，上述软件著作权的著作权人由广州博鳌纵横网络科技有限公司变更为康软有限，康软有限取得证书号为 2017SR200303 的《计算机软件著作权登记证书》。

(4) 转让价格、定价依据及入账价值

上述软件著作权的含税转让价格为人民币 400.00 万元。

公司受让该软件著作权的定价主要是考虑该软件著作权与公司业务的相关性、预计能产生的经济效益、转让方后续能为公司提供的与该软件著作权相关的技术架构设计思路和核心代码算法逻辑的培训服务等因素，并结合转让方的报价由双方友好协商确定。

康软有限取得该项软件著作权的入账价值为人民币 377.36 万元。

(5) 摊销政策及减值测试情况

公司受让取得的软件著作权按照使用寿命有限的无形资产进行摊销，摊销期限为两年。摊销期内，该项软件著作权不存在明显的减值迹象，未进行减值测试。

(6) 与公司业务的关联性

公司受让该项软件著作权主要是用于公司研发使用，该软件著作权可有效提高公司研发效率。利用此软件的核心代码及技术架构，公司成功地完成了康软区域智慧医疗综合服务平台软件、医院档案管理信息化软件、康软检验信息系统智能管理软件、区域医疗信息整合共享与协同服务管理软件、医联体模式下基于云平台及移动智能终端的急救指挥调度系统、临床药学管理信息软件、人工智能（AI）医疗影像辅助诊断系统、医联体临床实验室质量管理及室间质评系统、体检中心智能导检系统、B/S 架构的云实验室管理信息系统、基于 15189 认证管理的实验室文档管理系统等软件项目的研发。

2、公司受让取得“计算机辅助间接检眼镜成像系统软件 V1.0”软件著作权与公司业务的关联性及定价依据

“计算机辅助间接检眼镜成像系统软件 V1.0”形成了一套应用于医院眼科或五官科的科室网络版的影像检查报告软件系统，极大地方便了临床医生，减少了差错，提高了诊疗效率，将病人历次的影像检查结果，以结构化的方式存储起来，方便医生调阅参考，统计分析。完善丰富了公司的医疗软件产品线，提升了公司的核心竞争力。

2021 年 3 月 11 日，公司与项道满签订了《软件著作权转让合同》，约定项道满将其对该软件享有的全部著作财产权利转让给公司。由于“计算机辅助间接检眼镜成像系统软件 V1.0”为公司与项道满于 2010 年共同研发完成，本次转让前该软件著作权为公司与项道满共同共有，且在该软件研发过程中，无论是分派的研发人员数量还是研发设备支出上，公司均高于项道满，因此经双方友好协商，公司受让该软件著作权的转让价格为 0 元。

3、公司受让取得“体检号源管理系统 V6.0”软件著作权与公司业务的关联性及定价依据

公司受让取得“体检号源管理系统 V6.0”软件著作权与公司业务的关联性见本公开转让说明书之“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（二）主要无形资产”之“8、报告期内研发投入情况”之“（2）合作研发及外包研发情况”。

2021 年 3 月 11 日，公司与高玉霞签订了《软件著作权转让合同》，约定高玉霞将其对该软件享有的全部著作财产权利转让给公司。由于“体检号源管理系统 V6.0”为公司与高玉霞于 2020

年共同研发完成，本次转让前该软件著作权为公司与高玉霞共同共有，且在该软件研发过程中，无论是分派的研发人员数量还是研发设备支出上，公司均高于高玉霞，因此经双方友好协商，公司受让该软件著作权的转让价格为 0 元。

4、公司对知识产权的保护措施

公司主要知识产权包括专利、计算机软件著作权、商标、域名等。公司在取得上述知识产权时，及时向国家知识产权主管部门申请了备案或者登记，明确了其权利主体的法律地位，并取得了相关知识产权证书。公司为知识产权建立了档案进行妥善管理，公司在内部指定专员负责知识产权的管理，管理知识产权的续期、缴费、使用等。公司聘请中知（北京）认证有限公司为公司建立了医院信息管理计算机软件的开发、集成、销售的一体化知识产权管理体系，并获得了知识产权管理体系认证。公司注重培养员工的保密意识，同时，公司与员工签署了《保密协议》，对员工的保密义务及竞业禁止等事项进行了明确约定。

另外，在与客户签订软件产品销售合同时，通常会在合同中约定客户不得将公司的产品交由第三方使用及保密义务等条款以保护公司知识产权。

5、各类业务所应用的主要知识产权及其在业务开展过程中的作用

公司的知识产权主要是各类软件著作权，在业务开展过程中主要有三个方面的作用：一是作为促进公司业务持续发展和创新的基础；二是彰显公司实力、提升企业形象、获得客户信任、增强用户粘度和忠诚度的重要载体；三是作为提高市场竞争力、议价能力和利润的重要基础。此外，公司不存在通过许可使用方式应用第三方知识产权的情况。

公司软件著作权在各类业务中的应用情况如下表：

序号	名称	登记号	取得日期	著作权人	各类业务中应用情况		
					软件销售	技术服务	系统集成
1	人工智能（AI）赋能下的新一代数字化综合医患管理平台系统 V2.0	2020SR0590668	2020 年 6 月 9 日	康软有限	应用	应用	应用
2	健康智能信息发布系统 V5.0	2020SR0590617	2020 年 6 月 9 日	康软有限	应用	应用	/
3	医疗机构移动平台后台管理系统 V2.0	2020SR0590609	2020 年 6 月 9 日	康软有限	/	应用	应用
4	体检号源管理系统 V6.0	2020SR0627813	2020 年 6 月 15 日	康软有限	应用	应用	应用
5	患者 360 视图信息系统 V6.0	2020SR0001630	2020 年 1 月 2 日	康软有限	/	应用	/
6	康软医院信息化管理软件 V10.0	2020SR0001026	2020 年 1 月 2 日	康软有限	应用	应用	应用
7	康软医院健康管理信息系统 V6.0	2020SR0004308	2020 年 1 月 2 日	康软有限	应用	应用	应用
8	临床数据中心管理信息系统 V6.0	2020SR0000260	2020 年 1 月 2 日	康软有限	/	应用	/

9	慢病管理云软件 V2.0	2020SR0006926	2020 年 1 月 2 日	康软有限	应用	应用	/
10	医院唯一主索引管理信息系统 V6.0	2020SR0000464	2020 年 1 月 2 日	康软有限	/	应用	/
11	医院心电管理信息系统 V6.0	2020SR0001268	2020 年 1 月 2 日	康软有限	/	应用	/
12	康软云电子胶片及报告软件 V6.0	2019SR1003868	2019 年 9 月 27 日	康软有限	应用	应用	应用
13	康软医院智能实验室一体化管理软件 V8.0	2019SR0987128	2019 年 9 月 24 日	康软有限	应用	应用	应用
14	远程影像诊断中心平台 V2.0	2019SR0479740	2019 年 5 月 17 日	康软有限	应用	应用	/
15	医院运营与综合管理信息系统 V2.0	2019SR0482579	2019 年 5 月 20 日	康软有限	应用	/	/
16	实验室试剂信息管理软件 V6.0	2019SR0502825	2019 年 5 月 22 日	康软有限	应用	/	/
17	康软结构化电子病历软件 V6.0	2019SR0745999	2019 年 7 月 18 日	康软有限	应用	应用	/
18	医疗大数据分析系统 V10.0	2018SR957468	2018 年 11 月 29 日	康软有限	应用	应用	/
19	医联体临床实验室质量管理及室间质评系统 V10.0	2018SR959475	2018 年 11 月 29 日	康软有限	应用	应用	/
20	体检中心智能导检系统 V9.0	2018SR953451	2018 年 11 月 28 日	康软有限	应用	应用	应用
21	基于互联网架构的区域医院管理信息平台 V10.0	2018SR959912	2018 年 11 月 29 日	康软有限	应用	应用	/
22	基于 15189 认证管理的实验室文档管理系统 V10.0	2018SR959914	2018 年 11 月 29 日	康软有限	应用	应用	/
23	BS 架构的云实验室管理信息系统 V10.0	2018SR959915	2018 年 11 月 29 日	康软有限	/	应用	/
24	医联体模式下的精细化临床信息系统 V10.0	2018SR953967	2018 年 11 月 28 日	康软有限	/	应用	/
25	医院绩效考核管理软件 V8.0	2018SR670169	2018 年 8 月 22 日	康软有限	/	应用	/
26	医院成本核算管理软件 V7.0	2018SR670158	2018 年 8 月 22 日	康软有限	/	应用	/
27	医联体模式下基于云平台及移动智能终端的急救指挥调度系统 V10.0	2018SR671876	2018 年 8 月 22 日	康软有限	/	应用	/
28	人工智能 (AI) 医疗影像辅助诊断系统 V6.0	2018SR670166	2018 年 8 月 22 日	康软有限	/	应用	/

29	临床药学管理信息软件 V8.0	2018SR670176	2018 年 8 月 22 日	康软有限	/	应用	/
30	康软重症监护管理信息软件 V7.0	2018SR669882	2018 年 8 月 22 日	康软有限	/	应用	/
31	康软手术麻醉管理信息系统软件 V9.0	2018SR672682	2018 年 8 月 22 日	康软有限	/	应用	/
32	医院档案管理信息化软件 V9.0	2018SR670153	2018 年 8 月 22 日	康软有限	/	应用	/
33	合理用药信息管理软件 V6.0	2017SR497740	2017 年 9 月 8 日	康软有限	应用	应用	/
34	区域一体化健康档案共享应用软件 V9.0	2017SR610567	2017 年 11 月 7 日	康软有限	应用	应用	/
35	区域健康档案管理软件 V10.0	2017SR603034	2017 年 11 月 3 日	康软有限	/	应用	/
36	区域医疗信息整合共享与协同服务管理软件 V10.0	2017SR602992	2017 年 11 月 3 日	康软有限	/	应用	/
37	医院消毒供应室管理软件 V10.0	2017SR603718	2017 年 11 月 3 日	康软有限	/	应用	/
38	医疗数据的可视化报表分析软件 V8.0	2017SR603103	2017 年 11 月 3 日	康软有限	应用	应用	/
39	体检中心预约信息管理软件 v7.0	2017SR603039	2017 年 11 月 3 日	康软有限	应用	应用	应用
40	医院分院微信后台管理软件 V6.0	2017SR603045	2017 年 11 月 3 日	康软有限	应用	应用	应用
41	康软检验科管理系统 V1.0	2003SR1277	2003 年 3 月 4 日	康软有限	应用	应用	应用
42	康软健康体检信息管理系统 V1.0	2004SR02821	2004 年 4 月 1 日	康软有限	应用	应用	应用
43	康软医院管理信息系统 V1.0	2005SR04751	2005 年 5 月 12 日	康软有限	应用	应用	应用
44	康软医院实验室综合信息管理平台软件 V5.0	2008SR34918	2008 年 12 月 16 日	康软有限	应用	应用	应用
45	康软医院医技管理信息系统软件 V5.0	2009SR020425	2009 年 6 月 2 日	康软有限	应用	应用	应用
46	康软医院管理信息系统软件 V5.10	2010SR015807	2010 年 4 月 10 日	康软有限	应用	应用	应用
47	计算机辅助间接检眼镜成像系统软件 V1.0	2010SR037470	2010 年 7 月 28 日	康软有限	/	应用	/
48	康软医院儿童保健管理信息软件 V6.10	2014SR035684	2014 年 3 月 31 日	康软有限	应用	应用	/
49	康软医院总务物资管理软件 V6.10	2014SR035689	2014 年 3 月 31 日	康软有限	应用	应用	/
50	康软医院体检中心管理信息软件 V6.10	2014SR036748	2014 年 4 月 1 日	康软有限	应用	应用	应用
51	康软医院电子病历管理信息软件 V6.10	2014SR039121	2014 年 4 月 8 日	康软有限	应用	应用	应用

52	康软医院实验室管理信息软件 V6.10	2014SR039126	2014 年 4 月 8 日	康软有限	应用	应用	应用
53	康软医院血库管理信息软件 V6.10	2014SR055694	2014 年 5 月 7 日	康软有限	/	应用	/
54	康软医院固定资产设备管理软件 V6.10	2014SR077573	2014 年 6 月 13 日	康软有限	应用	应用	/
55	康软医院病理管理信息软件 V6.10	2014SR077568	2014 年 6 月 13 日	康软有限	应用	应用	/
56	康软医院妇幼管理信息软件 V6.10	2014SR077656	2014 年 6 月 13 日	康软有限	应用	应用	/
57	康软医学影像归档与通讯软件 V6.10	2014SR080293	2014 年 6 月 18 日	康软有限	应用	应用	/
58	患者自助就医及缴费管理软件 V1.0	2016SR075474	2016 年 4 月 13 日	康软有限	/	应用	/
59	检验科管理信息软件 V6.10	2016SR075480	2016 年 4 月 13 日	康软有限	应用	应用	应用
60	医院微信平台协同管理信息软件 V1.0	2016SR088565	2016 年 4 月 27 日	康软有限	应用	应用	/
61	医院标本物流管理信息软件 V1.0	2016SR088722	2016 年 4 月 27 日	康软有限	应用	应用	/
62	基于移动互联网的医患关系管理软件 V1.0	2016SR119069	2016 年 5 月 26 日	康软有限	应用	应用	/
63	医院康复治疗中心管理软件 V1.0	2016SR120667	2016 年 5 月 27 日	康软有限	应用	应用	/
64	医院移动医疗及护理管理信息软件 V1.0	2016SR235579	2016 年 8 月 26 日	康软有限	/	应用	/
65	区域医学检验和病理诊断中心信息管理软件 V7.0	2017SR200303	2017 年 5 月 23 日	康软有限	应用	应用	应用
66	医院微信公众平台软件 V1.0	2017SR344052	2017 年 7 月 5 日	康软有限	应用	应用	/
67	云 PACS 软件 V1.0	2017SR344059	2017 年 7 月 5 日	康软有限	应用	应用	/
68	自助终端机软件 V1.10	2017SR344016	2017 年 7 月 5 日	康软有限	应用	应用	/
69	健康 E 互软件 V6.0	2017SR353828	2017 年 7 月 10 日	康软有限	应用	应用	/
70	康软职业健康体检信息管理系统软件 V6.0	2021SR0568281	2021 年 4 月 21 日	康软有限	应用	应用	/
71	康软检后健康管理系统软件 V6.0	2021SR0579365	2021 年 4 月 22 日	康软有限	应用	应用	/

(三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√适用 □不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
----	------	-----	-----	------	------	-----

1	高新技术企业证书	GR201844001030	康软有限	广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局、广东省科学技术厅	2018年11月28日	2018年11月28日至2021年11月27日
2	第二类医疗器械经营备案证	粤穗食药监械经营备20170818号	康软有限	广州市食品药品监督管理局	2017年4月25日	-
是否具备经营业务所需的全部资质		是				
是否存在超越资质、经营范围的情况		否				

注：上述持有人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

公司高新技术企业证书正在办理续期手续，目前正在评审阶段。

公司主营业务为医疗卫生信息化应用软件销售业务、技术服务以及系统集成业务，为客户提供整体性、系统性解决方案。公司已取得从事相关业务的资质、许可、认证，其内容与公司所从事的主营业务匹配，相关业务属于公司取得的各项资质、许可、认证的范围。公司已披露与其业务相关的、必要的全部许可或资质情况。

其他情况披露：

√适用 □不适用

截至本公开转让说明书签署日，公司取得的其他重要资源要素的情况如下：						
序号	证书名称	发证机构	编号	持有人	发证日期	到期日期
1	2019年度广东省守合同重信用企业	广州市市场监督管理局	-	康软有限	2020年6月1日	-
2	广州市人工智能企业登记证书	广州市人工智能产业发展促进会	GZ44010AI01153	康软有限	2018年10月	-
3	2018年度广州优秀软件企业	广州市软件行业协会	-	康软有限	2018年12月24日	-
4	2018年度广州优秀软件产品	广州市软件行业协会	-	康软有限	2018年12月24日	-
5	CMMI认证证书	CMMI Partner	55786	康软科技	2021年9月3日	2024年9月3日

公司主要产品与备案凭证、注册证的对应关系如下:		
序号	主要产品	相关备案凭证
1	数字化医院信息系统 (HIS)	“康软医院管理信息系统软件 V5.10” 软件产品鉴定证书
2	实验室综合信息管理系统 (LIS)	“康软医院实验室管理信息软件 V6.10” 软件产品鉴定证书
3	体检管理信息系统 (PEIS)	“康软医院体检中心管理信息软件 V6.10” 软件产品鉴定证书
4	电子病历系统 (EMR)	“康软医院电子病历管理信息软件 V6.10” 软件产品鉴定证书
5	医学影像归档和通信系统 (PACS)	“康软医学影像归档与通讯软件 V6.10” 软件产品鉴定证书
6	临床药学管理系统 (PASS)	“合理用药信息管理软件 V6.0” 软件产品鉴定证书
7	临床路径管理系统	“康软医院管理信息系统软件 V5.10” 软件产品鉴定证书
8	智能移动医护管理系统	“医院移动医疗及护理管理信息软件 V1.0” 软件著作权
9	智能分诊排队管理系统	“体检中心预约信息管理软件 V7.0”、“体检中心智能导检系统 V9.0” 软件产品鉴定证书
10	体检智能导检系统	“康软医院体检中心管理信息软件 V6.10”、“体检中心智能导检系统 V9.0” 软件产品鉴定证书
公司主要客户为医院等医疗卫生机构,为了充分发挥公司医疗信息化建设业务的协同性,更好的发展公司业务,扩大经营规模,公司计划开展医疗器械经营业务并于 2017 年 4 月 25 日取得了第二类医疗器械经营备案凭证。但由于公司无医疗器械经营相关业务经验,也没有相关的人才储备,医疗器械经营业务难以开展,因此公司放弃开展医疗器械经营业务,将重心放在公司传统且具有优势的医疗信息化建设业务上,未再继续开展医疗器械经营类业务。		

(四) 特许经营权情况

☐适用 ☒不适用

(五) 主要固定资产

1、固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值 (元)	累计折旧 (元)	账面净值 (元)	成新率 (%)
电子设备	1,109,177.22	803,795.71	305,381.51	27.53%
合计	1,109,177.22	803,795.71	305,381.51	27.53%

2、主要生产设备情况

☒适用 ☐不适用

设备名称	数量	资产原值 (元)	累计折旧 (元)	资产净值 (元)	成新率(%)	是否闲置
服务器	3	64,072.65	60,869.02	3,203.63	5%	否
HP 打印机	1	11,897.44	11,302.57	594.87	5%	否
东软多能功自助发 卡机	1	19,102.56	17,542.53	1,560.03	8.17%	否
惠普笔记本	15	123,786.45	111,063.9	12,722.55	10.28%	否
戴尔笔记本	20	139,195	110,810.38	28,384.62	20.39%	否
戴尔 POWEREDGE 服务器	5	194,174.75	104,530.7	89,644.05	46.17%	否
APPLE 笔记本	12	139,805.88	125,436.96	14,368.92	10.28%	否
合计	-	692,034.73	541,556.06	150,478.67	21.74%	-

3、房屋建筑物情况

☐适用 ☒不适用

4、租赁

☒适用 ☐不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积(平 米)	租赁期限	租赁用途
广州市康软 信息科技有 限公司	蓝盾信息安 全技术股份 有限公司	广州市天河区 天慧路 16 号 301 房自编之 11	385	2017 年 5 月 15 日至 2023 年 5 月 14 日	办公

2017 年 4 月 12 日，公司与广东蓝盾企业投资管理有限公司签订了《产业招商合作协议》，约定：蓝盾公司同意康软公司租赁坐落于广州市天河区天慧路 16 号 301 房自编之 11 的房屋，租赁期间自 2017 年 5 月 15 日起至 2023 年 5 月 14 日止。2017 年 5 月 15 日至 2023 年 5 月 14 日期间为免租期。

2020 年 3 月 16 日，公司与蓝盾信息安全技术股份有限公司、广东蓝盾企业投资管理有限公司签订《权利义务转移三方协议》，约定广东蓝盾企业投资管理有限公司于 2020 年 4 月 15 日起将其在与公司签约的《产业招商合作协议》中所承担的权利和义务全部转移给蓝盾信息安全技术股份有限公司。

2021 年 8 月 1 日，蓝盾信息安全技术股份有限公司（以下简称“蓝盾股份”）、广东蓝盾企业投资管理有限公司（以下简称“蓝盾管理”）出具了《关于房屋租赁情况的说明和确认函》，确认并承诺：

1、蓝盾管理与康软公司于 2017 年 4 月 12 日签订的《产业招商合作协议》及蓝盾管理、蓝盾股份与康软公司于 2020 年 3 月 16 日签订的《权利义务转移三方协议》均基于各方自愿签署，协议均为真实、有效；各方均依约履行了相关义务，各方均按内部程序对上述协议进行了内部表决；上述协议的签署，是为了便于各方开展业务合作往来，合作共赢，实现良好的产业协作效益，协议均不损害任一方利益；

2、2017 年 4 月 12 日至今，蓝盾管理、蓝盾股份、康软公司之间，并未因《产业招商合作协议》《权利义务转移三方协议》发生过争议或纠纷，未来也不存在因《产业招商合作协议》《权利义务

转移三方协议》而发生争议或纠纷的因素。

3、蓝盾股份及蓝盾投资确认给予康软公司免租期履行了内部决策程序，不存在损失自身利益的情形。

平安租赁函告情况：

2021年10月22日，公司收到平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司（以下合称“平安租赁”）向康软科技及蓝盾股份发来的《关于督促广东康软科技股份有限公司解除与蓝盾信息安全技术股份有限公司无偿房屋租赁合同，停止侵害债权人利益的函告》（以下简称“《函告》”）。《函告》主要内容为：

（1）2018年，蓝盾信息安全技术有限公司与平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司分别签署两份融资租赁合同，以融资租赁方式向平安租赁融资，蓝盾股份为相关融资租赁业务提供连带责任保证。但在合同履行过程中，承租人及保证人未按约履行支付租金等的义务。2020年8月7日，上海市浦东新区人民法院作出（2020）沪0115民初26773号、（2020）沪0115民初27068号民事判决书，要求蓝盾股份对蓝盾信息安全技术有限公司的债务履行保证责任。平安租赁与蓝盾股份的案件正处于司法强制执行阶段，截止2021年9月30日，蓝盾股份累计欠平安租赁7,008,759.79元。

（2）蓝盾股份在自身存在大量未清偿债务的情况下，与康软科技签署无偿租赁合同，将385平方米的房屋无偿出租，减少了自身责任财产，涉嫌侵害债权人利益，妨害债权人债权的实现。

（3）鉴于蓝盾股份的债权侵害行为，要求：①康软科技立即解除与蓝盾股份的无偿租赁合同；②康软科技向蓝盾股份支付2020年4月15日起至今及将来的租金；③披露以上相关事宜，并函复平安租赁。

另外，平安租赁还称，如康软科技坚持无偿租赁合同，平安租赁将依法行使债权人撤销权，向人民法院起诉主张解除康软科技与蓝盾股份之间的租赁合同。

租赁房屋的现状：

上述房产出租方蓝盾股份由于欠付房产产权人广东和诚科技孵化器有限公司（以下简称“和诚公司”）租金，和诚公司提起了诉讼，请求解除和诚公司与蓝盾股份之间的《房屋租赁合同》。根据广东省广州市中级人民法院2021年9月8日作出的编号为“（2021）粤01民终14680号”《民事判决书》，经广州市中级人民法院判决确认，蓝盾股份与房产产权人和诚公司之间的《房屋租赁合同》解除。

公司目前正在积极联系和诚公司，协商直接向其租赁公司目前使用的办公场地。另外，公司也同时在寻找新的办公场所，公司所在的广州市天河区内符合要求的写字楼较为充裕，且价格合理，公司实际使用的办公面积不大，可在周边地区较为便利地找到合适的办公场所。根据公司周边办公场所租赁的市场价格80元/平方米计算，若租赁400平方米的办公场所年租金为38.40万元，装修费用按照10万元且一次性摊销计算，以上两项费用对公司第一年的利润总额影响额为48.40万元。搬迁费用方面，由于公司是轻资产公司，主要固定资产是电脑等电子设备，搬迁较为方便，可以利

用周末即可搬迁完成，搬迁费用较小。另外，公司的项目是在客户现场实施，搬迁也不会影响公司的生产经营。因此，上述搬迁造成的经济损失影响较小，不会对公司持续经营和财务产生重大不利影响。公司办公场所的不确定性不会影响公司的正常经营。

针对以上事项，公司实际控制人出具承诺：鉴于广东康软科技股份有限公司（以下简称“公司”）现租赁的位于广州市天河区天慧路16号301房自编之11的出租方蓝盾信息安全技术股份有限公司（以下简称“蓝盾股份”）已与房屋产权人广东和诚科技孵化器有限公司解除了《房屋租赁合同》，公司办公场所存在不确定性，本人将妥善处理公司办公场所的租赁事宜。如因公司后续需要搬迁到新的办公场所而影响公司经营、给公司经营造成损失的，或者公司与蓝盾股份签署的无偿租赁合同被蓝盾股份债权人行使司法撤销权而使得公司需补交办公场所租金的，本人将无条件全额承担由此给公司造成的全部损失或其他支出，保证不给公司造成任何损失，不影响公司的正常经营。

5、其他情况披露

☐适用 ☒不适用

（六）公司员工及核心技术人员情况

1、员工情况

（1）按照年龄划分

年龄	人数	占比
50岁以上	2	2.06%
41-50岁	14	14.43%
31-40岁	17	17.53%
21-30岁	61	62.89%
21岁以下	3	3.09%
合计	97	100.00%

（2）按照学历划分

学历	人数	占比（%）
博士	0	0%
硕士	0	0%
本科	32	32.99%
专科及以下	65	67.01%
合计	97	100.00%

（3）按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比（%）
管理人员	11	11.34%
研发人员	32	32.99%
技术人员	42	43.30%
销售人员	7	7.22%
财务人员	3	3.09%
采购人员	2	2.06%
合计	97	100.00%

截至2021年5月31日，公司共有员工97名，公司为84名正式员工缴纳了社会保险，8名实习人员、5名试用期员工未缴纳社会保险。公司为80名正式员工缴纳了住房公积金，8名实习人员、4名正式员工、5名试用期员工未缴纳住房公积金。

针对公司社保和公积金缴纳存在的不规范之处，公司实际控制人出具承诺：若广东康软科技股份有限公司（以下简称“公司”）因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。

2021年8月9日，广州市医疗保障局已出具编号为“（2021）-8-1021”的《医疗（生育）保险守法情况核查证明》：广东康软科技股份有限公司在2019年1月至2021年5月期间，未发现存在违反医疗/生育保险方面相关法律法规的记录。

2021年8月11日，广州住房公积金管理中心已出具编号为“穗公积金中心证字【2021】1793号”《住房公积金缴存情况证明》：自2019年1月至2021年5月康软科技未曾受到广州住房公积金管理中心的行政处罚。

2021年8月17日，广州市人力资源和社会保障服务中心已出具编号为“穗人社事服证【2021】1724号”《守法诚信证明》：广东康软科技股份有限公司在天河区社保中心办理了社会保险登记手续。经查广东省集中式人力资源和社会保障一体化门户系统显示，该公司现参加了基本养老保险、失业保险、工伤保险。2019年1月1日至2021年5月31日期间，未收到过有关该公司员工的社保投诉事项和向市级（不含区级）劳动争议仲裁的申请，也无关于该公司因违反人力资源与社会保障方面相关法律、法规而受到立案调查和行政处罚的记录。

2、核心技术人员情况

√适用 □不适用

（1）核心技术人员基本情况

序号	姓名	职务及任期	国家或地区	境外居留权	性别	年龄	学历	职称	研究成果（与公司业务相关）
1	章小勇	董事、副总经理，2021年3月16日至2024年3月15日	中国	无	男	45	本科	无	无
2	刘经贵	董事，2021年3月16日至2024年3月15日	中国	无	男	45	本科	无	无

3	孔振峰	监事会主席，2021年3月16日至2024年3月15日	中国	无	男	29	中专	无	无
4	张金铃	监事，2021年3月16日至2024年3月15日	中国	无	男	34	大专	无	无

续：

序号	姓名	职业经历
1	章小勇	毕业于南昌大学应用数学专业，本科学历。1997年9月至1998年2月，在新余学院任教；1998年3月至1998年8月，待业；1998年9月至2002年5月，就职于广东巨龙信息科技有限公司，先后担任技术支持、客服代表、开发工程师、项目经理、产品经理职务；2002年6月至2021年3月任康软有限研发总监；2021年3月至今担任康软科技董事、副总经理。
2	刘经贵	毕业于南昌大学计算机应用专业，本科学历。1999年7月至2000年12月，就职于江西赣新电视股份有限公司，担任技术员；2001年1月至2003年5月，就职于广东巨龙信息科技有限公司，担任程序员；2003年6月至2021年3月任康软有限技术部经理；2021年3月至今担任康软科技董事。
3	孔振峰	毕业于广州商贸职业学校计算机软件专业，中专学历。2009年10月至2012年3月，就职于广州先河资讯科技有限公司，担任项目经理；2012年3月至2021年3月，就职于康软有限，担任项目经理；2021年3月至今，就职于康软科技，担任监事、项目经理。
4	张金铃	毕业于荆楚理工学院计算机应用技术专业，大专学历。2008年1月至2021年3月，任康软有限软件部门经理，2021年3月至今，就职于康软科技，担任监事、部门经理。

(2) 核心技术人员变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 核心技术人员持股情况

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
章小勇	董事、副总经理	1,559,500	21.81%
刘经贵	董事	542,500	7.59%
合计		2,102,000	29.40%

(4) 其他情况披露:

√适用 □不适用

①公司核心技术人员不存在对外兼职情况，不存在与原任职单位在知识产权、商业秘密方面的纠纷情况。

②公司研发人员结构如下：

按照年龄划分：

年龄	人数	占比（%）
50 岁以上	0	0.00%
41-50 岁	7	21.88%
31-40 岁	11	34.38%
21-30 岁	14	43.75%
21 岁以下	0	0.00%
合计	32	100.00%

按照学历划分：

学历	人数	占比（%）
博士	0	0.00%
硕士	0	0.00%
本科	9	28.13%
专科及以下	23	71.88%
合计	32	100.00%

③公司核心技术人员中，章小勇先生、刘经贵先生为管理层，负责各类研发项目及现场实施业务的技术统筹规划。孔振峰先生为公司监事会主席及项目经理，负责各类研发业务的技术工作。张金铃先生为公司技术部经理，主要负责各类研发业务的技术工作。

④公司已与全体员工签订了《保密协议》，协议约定，“乙方（员工）在甲方（公司）任职期间，非经甲方事先同意，不得与甲方生产、经营同类产品或提供同类服务的其他企业、事业单位、社会团体内担任任何职务，包括但不限于股东、合伙人、董事、监事、经理、支援、代理人、顾问等。”

公司全体董事、监事及高级管理人员均签订了《避免同业竞争承诺函》，承诺没有从事与公司业务存在竞争的任何活动，没有在任何与康软科技业务有直接或间接竞争关系的公司或企业拥有任何权益，也不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与、从事与公司业务相竞争的任何活动。公司的核心技术人员均同时为公司的董事、监事及高级管理人员，其均以董事、监事及高级管理人员的身份签订了《避免同业竞争承诺函》。公司与董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未再另行签订竞业禁止协议。

公司现任董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未与原任职单位或现兼职单位签署竞业禁止类协议，上述人员在报告期内不存在违反竞业禁止的约定或法律规定的情形，不存在侵犯原

任职单位及现兼职单位知识产权或商业秘密的情形,与原任职单位或现兼职单位无纠纷或潜在纠纷。

(七) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露:

☐适用 ☒不适用

(八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

☐适用 ☒不适用

四、 公司主营业务相关的情况

(一) 收入构成情况

1、 按业务类型或产品种类划分

单位: 元

产品或业务	2021 年 1 月—5 月		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
软件销售	1,613,321.81	90.48%	18,345,476.15	70.58%	18,554,476.15	80.42%
技术服务	155,274.79	8.71%	841,170.20	3.24%	920,451.26	3.99%
系统集成	14,389.71	0.81%	6,806,244.53	26.18%	3,598,043.43	15.59%
合计	1,782,986.31	100.00%	25,992,890.88	100.00%	23,072,970.84	100.00%

报告期内,公司主营业务为医疗卫生信息化应用软件销售业务、技术服务以及系统集成业务,为客户提供整体性、系统性解决方案。

产品或业务	2021 年 1 月—5 月		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务收入	1,782,986.31	100.00	25,992,890.88	100.00	23,072,970.84	100.00
其它业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	1,782,986.31	100.00	25,992,890.88	100.00	23,072,970.84	100.00

2、 其他情况

☐适用 ☒不适用

(二) 产品或服务的主要消费群体

公司立足于医疗信息化行业,主要从事医疗信息化软件研发、销售与技术服务,为客户提供医疗信息化整体解决方案。公司产品和服务的主要消费群体包括各级卫生院、医院妇幼保健院、中医院、健康体检中心、各级医疗卫生行政管理机构等医疗机构。

1、 报告期内前五名客户情况

2021 年 1 月—5 月前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		主营业务			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例（%）
1	广州美鸿医疗技术服务有限公司	否	体检系统	280,000.00	15.70%
2	广东省人民医院南海医院（佛山市南海区第二人民医院）	否	体检系统	160,377.36	8.99%
3	东莞市石碣医院	否	体检系统	106,500.00	5.97%
4	阳江江华医院有限公司	否	体检系统、微信预约平台	97,000.00	5.44%
5	广东省第一荣军医院	否	微信平台	90,000.00	5.05%
合计		-	-	733,877.36	41.15%

2020 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		主营业务			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例（%）
1	广宁县江屯中心卫生院（广宁县第二人民医院）	否	医院信息化平台	6,614,646.60	25.45%
2	广东省中医院	否	医疗信息系统	2,680,000.00	10.31%
3	中山大学附属第一医院	否	检验信息系统	2,210,950.94	8.51%
4	广州市番禺区中医院	否	检验信息系统	1,256,666.67	4.83%
5	广东省第二中医院	否	体检信息系统	870,000.00	3.35%
合计		-	-	13,632,264.21	52.45%

2019 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		主营业务			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例（%）
1	广州乐奇网络科技有限公司	否	医院信息化平台	2,981,605.30	12.92%
2	东莞银行股份有限公司桥头支行	否	智慧医疗服务平台	890,382.36	3.86%
3	广东省职业病防治院	否	职业健康管理平台	869,000.00	3.77%
4	广州可际信息科技有限公司	否	医院信息化平台	814,546.90	3.53%
5	南方医科大学珠江医院	否	体检系统软件升级	760,000.00	3.29%
合计		-	-	6,315,534.56	27.37%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、客户集中度较高

√适用 □不适用

报告期内，公司主要客户为广宁县江屯中心卫生院（广宁县第二人民医院）、广东省中医院、中山大学附属第一医院和广州乐奇网络科技有限公司等。2020 年公司对前五名客户的销售收入占公司当期营业收入的比例为 52.45%，占比较高，主要因为公司与广宁县江屯中心卫生院（广宁县第二人民医院）签订的医院信息化平台建设合同金额较大，2020 年确认广宁县江屯中心卫生院信息化平台建设项目收入 661.46 万元，占公司当期营业收入的比例为 25.45%。

另外，公司受制于资金规模，客户主要集中于广东省内，业务推广的省份不多，进而导致对前五名客户的销售占比较高。随着公司知名度不断提高，未来在省外进行业务推广，客户集中度会逐渐降低，虽然 2020 年公司对前五名客户的销售额占当期的收入比重较高，但不会对公司经营产生重大不利影响。

3、其他情况

□适用 √不适用

（三）供应商情况

1、报告期内前五名供应商情况：

报告期内，公司的采购内容主要系医疗信息化相关的技术服务、硬件产品，公司报告期前五名供应商主要为硬件及技术服务提供商。

2021 年 1 月—5 月前五名供应商情况

单位：元

业务类别		主营业务			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例（%）
1	珠海超颜康信息咨询有限公司	否	技术服务	790,098.09	28.23%
2	广州金加融信息科技有限公司	否	技术服务	237,623.76	8.49%
3	佛山市海奥思医疗器械有限公司	否	硬件	223,168.12	7.97%
4	广州一特广告策划有限公司	否	宣传片	207,920.79	7.43%
	广州一特信息科技有限公司	否	技术服务		
5	广州鸿燊企业管理有限公司	否	技术服务	198,019.80	7.08%
合计		-	-	1,656,830.56	59.20%

广州一特广告策划有限公司与广州一特信息科技有限公司为同一控制下的供应商。

2020 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别		主营业务			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例（%）
1	肇庆瑞海信息科技有限公司	否	硬件/技术服务	2,600,935.02	23.38%
2	广州昕辰通信工程有限公司	是	技术服务	1,750,000.00	15.73%
3	广东名科信息技术有限公司	否	硬件/技	1,593,108.84	14.32%

			术服务		
4	珠海超颜康信息咨询有限公司	否	技术服务	849,056.58	7.63%
5	佛山市海奥思医疗器械有限公司	否	硬件	601,812.06	5.41%
合计		-	-	7,394,912.50	66.46%

2019 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别		主营业务			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例 (%)
1	广东冠凌科技有限公司	否	硬件	1,664,159.31	23.32%
2	肇庆瑞海信息科技有限公司	否	硬件	1,066,814.15	14.95%
3	广东教云实业有限公司	否	技术服务	778,647.41	10.91%
4	梅州市正弦网络有限公司	否	硬件	699,664.72	9.80%
5	广州讯中信息科技有限公司	否	硬件	463,753.98	6.50%
合计		-	-	4,673,039.57	65.48%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、 供应商集中度较高

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司的主要供应商集中度较高，2019 年、2020 年、2021 年 1-5 月公司对前五大供应商采购金额分别占公司总采购金额的比例为 65.48%、66.46%、59.20%。公司主要采购硬件和技术服务，其中以硬件采购为主。

公司硬件采购主要针对系统集成类的业务，公司根据客户的需求进行本土化、个性化的定制服务，由于公司系统集成类业务占公司整体收入比例较低，因此公司整体采购量较低。公司通常按照客户订单需求进行整体采购，主要供应商均在广东省内，供应商数量较少，故报告期内公司供应商集中度较高。

3、 其他情况披露

☒适用 ☐不适用

1、 公司向前五名供应商采购的硬件及技术服务具体内容及对应的产品

2021 年 1-5 月前五名供应商采购的具体内容及对应产品或项目：

序号	供应商名称	采购内容	采购内容明细	对应的产品或项目
1	珠海超颜康信息咨询有限公司	技术服务	影像系统接口	医学影像归档和通信系统
2	广州金加融信息科技有限公司	技术服务	肺功能仪器接口，电测听数据管理，肌电图数据接口	体检管理信息系统
3	佛山市海奥思医疗器械有限公司	硬件	热敏胶片	CLEAR 柯丽尔品牌干式胶片

4	广州一特广告策划有限公司	宣传片	影视宣传片长度约 4 分钟	宣传片
	广州一特信息科技有限公司	技术服务	医保接口	医院管理信息系统
5	广州鸿荣企业管理有限公司	技术服务	肺功能仪器接口, 电测听数据管理, 肌电图数据接口	体检管理信息系统

2020 年前五名供应商采购的具体内容及对应产品或项目:

序号	供应商名称	采购内容	采购内容明细	对应的产品或项目
1	肇庆瑞海信息科技有限公司	硬件/技术服务	核心交换机, 汇集层交换机, 接入交换机, 监控交换机, 24 口 POE 交换机等; 机房布线系统、照明系统等	广宁县江屯中心卫生院信息化建设项目
2	广州昕辰通信工程有限公司	技术服务	肺功能仪器接口; 电测听数据管理; ESB 集成平台接口	体检管理信息系统
3	广东名科信息技术有限公司	硬件/技术服务	综合布线及机房施工, 主要包括安装面板、屏蔽跳线、屏蔽双绞线、线缆、安防系统等布线系统以及机房装饰、机房照明与配电等系统	广宁县江屯中心卫生院信息化建设项目综合布线及机房施工
4	珠海超颜康信息咨询有限公司	技术服务	人工智能影像辅助系统接口、多功能取片及报告机接口、云 PACS 接口、医院微信公众号接口等	人工智能影像辅助系统、云 PACS APP
5	佛山市海奥思医疗器械有限公司	硬件	自助取片机, 热敏胶片	CLEAR 柯丽尔品牌干式胶片、自主取片机

2019 年前五名供应商采购的具体内容及对应产品或项目:

序号	供应商名称	采购内容	采购内容明细	对应的产品或项目
1	广东冠凌科技有限公司	硬件	联想服务器等	梅州市梅县区中医医院信息化平台建设项目
2	肇庆瑞海信息科技有限公司	硬件	超融合一体机系统联想 HX5520, 备份一体机联想 DPS12000, 万兆交换机, 服务器管理系统	广宁县江屯中心卫生院信息化建设项目
3	广东教云实业有限公司	技术服务	锐珂 PACS/RIS 系统	锐珂 PACS/RIS 系统
4	梅州市正弦网络科技有限公司	硬件	电缆, 精密配电柜, UPS, 蓄电池, 电池柜, 电池连接开关, 机柜 PDU, 精密空调, 全新新风换气机, 承重架, 声光警报器, 指示灯等等	梅州市梅县区中医医院信息化平台建设项目
5	广州讯中信息科技有限公司	硬件	核心交换机, 汇聚交换机, 24 口接入交换机, 光模块	梅州市梅县区中医医院信息化平台建设项目

2、主要供应商与公司业务合作的具体模式、结算方式、定价依据

公司的采购内容主要系医疗信息化相关的技术服务、硬件产品, 公司报告期主要供应商分为

硬件产品供应商及技术服务供应商。

公司与主要供应商的业务合作的具体模式为：公司与客户签订销售合同后，采购部根据销售合同要求的各项目硬件的品牌、型号、技术参数或技术服务的相关技术参数和质量要求，拟定相应的采购计划。采购员根据采购计划，通过询价或商务谈判等方式选择质量优异、价格合适的供应商，签订采购合同，并约定产品规格、数量、单价、金额、交货地点、交货时间、质量标准、验收标准、货款结算、争议的解决方式等合同条款。为保障硬件供应商对其提供的硬件产品提供售后服务及技术服务供应商能更便捷和及时地到项目现场提供服务，公司通常会优先考虑距离项目所在地较近的供应商。对于首次合作的供应商，公司采购部会对其生产或经营资质、企业规模、产品质量、管理体系、供货业绩等方面进行综合考察，并评选出合格供应商。

结算方式：按照合同约定进行付款，采购硬件通常是合同签订后预付一部分款项，产品到货后支付一部分。采购技术服务通常是合同签订后预付一部分，产品完工交付并验收合格后，支付剩余款项。报告期内除本公开转让说明书披露的零星采购支付了现金外，其他硬件采购和技术服务采购款项均通过银行转账方式进行支付。

定价依据：根据所采购的硬件产品或技术服务的市场行情，由公司和供应商协商定价。

公司采购的硬件和技术服务均有成熟的市场，公司采购的价格与市场价格不存在重大差异。

3、公司采购的持续性、稳定性及是否对主要供应商存在依赖

公司主要采购内容为硬件和技术服务，2019年、2020年和2021年1-5月，公司采购金额分别为713.66万元、1,112.69万元和279.87万元，向前五大供应商采购占比分别为65.48%、66.46%和59.20%。公司每次采购均单独签订采购合同，没有约定续签条款。随着公司业务的不断开展，对硬件采购和技术服务的采购将连续发生，公司的采购具有持续性。

公司与供应商未发生合同纠纷案件，也无重大潜在合同纠纷风险。此外，硬件和技术服务市场竞争较为充分，可选供应商较多，采购渠道变化不会对公司的持续经营造成重大不利影响，公司的采购具有稳定性，公司具备持续经营能力。

公司采购硬件和技术服务主要是根据销售合同的签署情况按需采购，公司采购的硬件主要为服务器、交换机、电脑终端及显示器等，硬件市场有较多的品牌和供应商，市场竞争充分，产品的可替代性较强。另外，由于同一品牌的硬件也有多家代理商，因此如果客户指定了硬件的品牌和型号，市场也有多家供应商可供公司选择。公司采购的技术服务主要为接口、运维、培训等服务，为公司非核心业务环节。技术服务市场较为成熟，市场竞争充分，服务的可替代性较强，公司有较多的技术服务供应商可供选择，公司通常会考虑技术服务供应商的专业水平及服务质量、价格因素及地缘因素等综合选择技术服务供应商。因此，虽然报告期内公司向前五大供应商采购占比相对较高，但公司经营对主要供应商不存在重大依赖。

（四）主要供应商与主要客户重合的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司存在主要供应商与主要客户重合的情况，具体情况如下表所示：

单位：元

供应商/客户名称	采购/销售内容	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度
广东名科信息技术有限公司	采购硬件	-	639,332.30	-
广东名科信息技术有限公司	采购技术服务	-	953,776.54	-
广东教云实业有限公司	采购技术服务	-	-	778,647.41
广东教云实业有限公司	销售软件	-	-	617,216.98

2021 年 5 月 26 日，公司与广东名科信息技术有限公司签署销售合同，销售内容为康软医院电子病历管理信息软件，销售内容与公司向广东名科信息技术有限公司采购的技术服务和硬件无重叠的情况。报告期内公司尚未确认收入，该销售合同正在履行。

公司客户与供应商重合是由于广东名科信息技术有限公司和广东教云实业有限公司也从事信息技术服务业务，其客户以学校居多，中标学校附属医院的信息系统项目后，会向康软科技采购其自身无法开发或者康软科技更具优势的部分医院信息系统产品。另外，由于康软科技业务中含有系统集成，也会向对方采购硬件，因此导致客户供应商重合，具有商业合理性。

会计处理方面，在采购业务中，公司会计处理如下：

借：库存商品

应交税费-应交增值税-进项税额

贷：银行存款/应付账款

在销售业务中，公司会计处理如下：

借：应收账款

贷：主营业务收入

应交税费-应交增值税-销项税额

公司与广东名科信息技术有限公司（以下简称“名科信息”）、广东教云实业有限公司（以下简称“教云实业”）同时存在销售和采购的发生时间及金额如下表：

单位：元

公司与名科信息间采购情况				
采购合同签订时间	采购内容	合同金额	实际采购时间	采购金额（不含税）
2019 年 11 月	广宁县江屯中心卫生院信息化平台建设项目综合布线及机房施工，主要包括安装面板、屏蔽跳线、屏蔽双绞线、线缆、安防系统等布线系统以及机房装饰、	1,717,680.00	2020 年 1 月	938,966.04
			2020 年 11 月	654,142.81

	机房照明与配电等系统。			
公司与名科信息间销售情况				
销售合同签订时间	销售内容	合同金额	确认收入时间	确认收入金额
2021 年 5 月	康软医院电子病历管理信息软件 V6.10	660,000.00	未确认收入	-
公司与教云实业间采购情况				
采购合同签订时间	采购内容	合同金额	实际采购时间	采购金额（不含税）
2018 年 10 月	锐珂 PACS/RIS 系统	3,010,770.00	2019 年 3 月	778,647.41
公司与教云实业间销售情况				
销售合同签订时间	销售内容	合同金额	确认收入时间	确认收入金额
2019 年 8 月	门急诊管理信息系统、住院管理信息系统、药库管理系统、院长综合查询与决策分析系统等	654,250.00	2019 年 8 月	617,216.98

公司向广东名科信息技术有限公司采购的内容为广宁县江屯中心卫生院（广宁县第二人民医院）信息化平台建设项目综合布线及机房施工。主要包括安装面板、屏蔽跳线、屏蔽双绞线、线缆、安防系统等布线系统以及机房装饰、机房照明与配电等系统。货物数量较多，具体单价数量在采购合同中附有货物清单。公司向名科信息销售的产品为康软医院电子病历管理信息软件 V6.10，单价为 66.00 万元，数量为 1 套，截至本公开转让说明书签署日，该项目尚未达到验收条件，未确认收入。公司向名科信息采购和销售的内容不同，且采购和销售时间跨度也较大，不存在采购和销售内容重叠的情况。

公司向广东教云实业有限公司采购内容为锐珂医疗影像档案传输处理系统/放射科信息管理系统，单价为 301.08 万，数量为 1 套，由于项目还在实施中，因此尚未完全采购。公司向教云实业采购该系统是由于客户指定了锐珂品牌，而教云实业是该品牌在梅州地区的经销商，因此公司直接向教云实业采购。公司向教云实业销售的内容为梅州市复退军人医院信息化系统及配套设施建设项目相关医疗信息化软件，主要包括门急诊管理信息系统、住院管理信息系统、药库管理系统、院长综合查询与决策分析系统、医院微信企业公众号等 1 套，总价 65.43 万元。公司向教云实业采购和销售的内容不同，不存在采购和销售内容重叠的情况。

公司同时存在向名科信息和教云实业采购和销售业务主要是由于名科信息和教云实业也从事信息技术服务业务，均含有系统集成业务，其客户以学校居多，中标学校附属医院的信息系统项目后，会向公司采购其自身无法开发或者公司更具优势的部分医院信息系统产品。另外，由于公司业务中含有系统集成，也会向对方采购硬件或根据客户的指定采购技术服务等，因此导致客户供应商重合，具有必要性和合理性。

公司向教云实业销售软件产品为医院管理信息系统，毛利率为 91.08%，与向东莞市虎门医院

和东莞市妇幼保健院销售同类产品的毛利率为 100%（由于合同金额较小，仅发生零星的人力成本，未单独归集到项目成本）接近。公司向教云实业采购的内容为客户指定的锐珂品牌的医院影像系统，购买定价方式为按市场价。

公司向名科信息销售的内容为电子病历管理信息软件，目前该项目尚未完成，未确认收入。公司向名科信息采购的内容为广宁县江屯中心卫生院（广宁县第二人民医院）信息化平台建设项目综合布线及机房施工。主要包括安装面板、屏蔽跳线、屏蔽双绞线、线缆、安防系统等布线系统以及机房装饰、机房照明与配电等系统，购买定价方式为按市场价。

公司向名科信息和教云实业采购和销售均是按照市场价定价，不存在利益输送的情形，定价是公允的。公司与名科信息和教云实业的合作是可持续的。

（五）收付款方式

1. 现金或个人卡收款
☐适用 ☒不适用
2. 现金付款或个人卡付款
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2021 年 1 月—5 月		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
现金付款	22,520.00	2.14%	168,128.35	1.09%	56,106.70	0.63%
个人卡付款						
合计	22,520.00	2.14%	168,128.35	1.09%	56,106.70	0.63%

具体情况披露：

报告期内，公司现金付款占比分别为 0.63%、1.09%和 2.14%，现金付款占比小，对公司业务无重大不利影响。

（1）公司存在少量现金付款情况，主要原因为公司在有限公司阶段为了方便到附近电脑城进行金额较小的零星采购支付了现金，符合公司当时的业务情况。

（2）公司已按照《企业内部控制应用指引》等相关内部控制制度的要求建立了《销售管理制度》《采购管理制度》《资金管理制度》，根据上述内部控制制度的要求，公司销售与采购的收付款禁止以现金方式结算，需通过银行转账或票据等非现金方式进行结算。股份公司成立后，公司对现金采购进行了规范，报告期后，公司不存在现金结算方式，所有采购均通过银行转账进行结算，相关内控制度设计合理且得到有效执行。

（3）公司报告期内经营数据真实、准确、完整，不存在资金体外循环；除上表中存在极少量现金付款外，报告期内收付款均通过银行转账形式结算；不存在现金坐支，不存在个人卡收付款。

（4）上表中交易方不属于公司关联方。公司不存在个人客户、个人供应商。

（六）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联	合同内容	合同金额	履行情况
----	------	------	----	------	------	------

			关系		(万元)	
1	销售合同	广州市视鹰电子有限公司	无	梅州市梅县区中医院信息化平台建设项目	1,174.23	正在履行
2	政府采购合同	广宁县江屯中心卫生院	无	信息化平台建设项目	799.09	履行完毕
3	销售合同	广州乐奇网络科技有限公司	无	梅州市梅县区中医院信息化平台建设项目	404.23	正在履行
4	合同书	五华县人民医院	无	五华县人民医院医疗影像云服务	335.00	正在履行
5	采购合同	广东省中医院	无	广东省中医院采购医疗设备及系统开发服务招标项目	268.00	履行完毕

公司选取报告期内合同金额在 200 万以上的销售合同作为对持续经营有重大影响的业务合同。

2、采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	技术服务合同	广东佳鸿达科技股份有限公司	无	在梅州市县级人民医院信息化建设项目基础上增加了医学影像信息系统等	248.35	正在履行
2	产品供货合同	广东冠凌科技有限公司	无	双控 64G 缓存、企业标准版虚拟化软件、24 端口 16GB 光纤交换机等	182.00	履行完毕
3	设备硬件、软件维修保养合同	肇庆瑞海信息科技有限公司	无	维护广宁县第二人民医院信息化平台建设项目	180.00	履行完毕
4	项目合同	广州名科计算机网络有限公司	无	广宁县江屯中心卫生院（广宁县第二人民医院）信息化平台建设项目综合布线及机房施工工程	171.77	履行完毕
5	销售合同	肇庆瑞海信息科技有限公司	无	核心交换机、汇集层交换机、接入交换机等	128.00	履行完毕
6	合同书	广州昕辰通信工程有限公司	报告期内的关联方	体检系统第三方接口软件开发	125.00	履行完毕
7	产品订货单	肇庆瑞海信息科技有限公司	无	超融合一体机系统、备份一体机、万兆交换机等	120.55	履行完毕

公司选取报告期内合同金额在 100 万以上的采购合同作为对持续经营有重大影响的业务合同。

3、借款合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	贷款人	关联	合同金额	借款期限	担保	履行情况
----	------	-----	----	------	------	----	------

			关系	(万元)		情况	
1	流动资金借款合同	广州银行股份有限公司车陂路支行	无	360	2019年9月9日-2020年9月9日	保证担保	履行完毕
2	流动资金借款合同	广州银行股份有限公司车陂路支行	无	117	2020年9月18日-2021年9月15日	保证担保	履行完毕
3	经营快贷借款合同	中国工商银行股份有限公司广州天河支行	无	200	2020年9月16日-2021年3月15日	无	履行完毕

4、担保合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	借款人	贷款银行	借款金额(万元)	借款期限	担保方式	履行情况
1	(2019)广银车陂企授最高保 14-47-1 号	康软有限	广州银行股份有限公司车陂路支行	360	2019年9月9日至2022年9月8日	最高额保证	履行完毕
2	(2019)广银车陂企授最高保 14-47-2 号	康软有限	广州银行股份有限公司车陂路支行	360	2019年9月9日至2022年9月8日	最高额保证	履行完毕
3	(2020)广银车陂企授最高保字 22-47 号-1	康软有限	广州银行股份有限公司车陂路支行	260	2020年9月18日至2023年9月15日	最高额保证	履行完毕
4	(2020)广银车陂企授最高保字 22-47 号-2	康软有限	广州银行股份有限公司车陂路支行	260	2020年9月18日至2023年9月15日	最高额保证	履行完毕

合同编号为“(2019)广银车陂企授最高保 14-47-1 号”及“(2020)广银车陂企授最高保字 22-47 号-2”的担保合同为公司共同实际控制人章小勇为公司的授信提供最高额保证签订的合同。由于主合同已履行完毕，因此该担保合同为履行完毕状态。

合同编号为“(2019)广银车陂企授最高保 14-47-2 号”及“(2020)广银车陂企授最高保字 22-47 号-1”的担保合同为公司共同实际控制人赵志坚为公司的授信提供最高额保证签订的合同。由于主合同已履行完毕，因此该担保合同为履行完毕状态。

5、抵押/质押合同

□适用 √不适用

6、其它情况

√适用 □不适用

授信合同						
序号	合同名称及编号	受信人	授信人	授信期限	担保方	授信金额(万元)
1	《授信协议书》(编号: 2019 广银车陂企授字 14-47 号)	康软有限	广州银行股份有限公司车陂路支行	2019.09.03-2020.09.02	赵志坚、章小勇提供最高额保证担保	360.00

2	《授信协议书》（编号：2020 广银车陂企授信 22-47）	康软有限	广州银行股份有限公司车陂路支行	2020.09.16- 2021.09.15	赵志坚、章小勇提供最高额保证担保	260.00
---	--------------------------------	------	-----------------	---------------------------	------------------	--------

五、 经营合规情况

（一） 环保情况

事项	是或否或无需取得
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验	无需取得
是否取得排污许可	无需取得
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

1、是否属于重污染行业

根据《上市公司行业分类指引》《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101 号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环发[2007]105 号）、《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150 号）、《环境保护综合名录（2017 年版）》，重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业以及国家确定的其他污染严重的行业。公司所处行业不属于重污染行业。

2、排污许可证的办理

根据《中华人民共和国环境保护法》的有关规定，实行排污许可管理的企业事业单位和其他生产经营者应当按照排污许可证的要求排放污染物，未取得排污许可证的，不得排放污染物。报告期内，公司的主要业务为医疗信息化软件的研发、生产、销售及服务，公司的经营不涉及废气、废水、噪音或固体废物等污染物的排放。因此，公司根据有关规定不需要办理排污许可证或配置污染处理设施。

报告期内，公司日常经营活动符合国家关于环境保护的要求，不存在因违反环境保护法律法规而受到环保部门行政处罚的情况。

（二） 安全生产情况

事项	是或否或无需取得
是否需要取得安全生产许可	无需取得
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

1、安全生产许可证取得情况

根据《安全生产许可条例》（国务院令第 397 号）第二条第一款规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。”

公司的主营业务不属于上述《安全生产许可证条例》规定的需要办理安全生产许可的范围，公司无需办理安全生产许可证。

2、安全生产情况

公司不属于《安全生产许可证条例》规定应办理安全生产许可证的企业范围，不属于《中华人民共和国安全生产法》规定应办理安全设施验收的企业范围。

报告期内，公司不存在安全生产方面的事故、纠纷，也不存在因违反安全生产相关法律法规而受到相关行政管理部门处罚的情况。

（三）质量监督情况

事项	是或否或无需取得
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

公司的主营业务包括医疗卫生信息化应用软件销售业务、技术服务以及系统集成业务，为客户提供整体性、系统性解决方案。国家法律、法规中对公司从事的业务质量监督方面无相应资质的要求。

公司取得的产品质量认证情况如下：

证书号	认证标准	认证范围	有效期
CSAIII-00319IHMS0096401	GB/T23001-2017《信息化和工业化融合管理体系》	-	2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 19 日
165IP170655R1S	GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证	医院信息管理计算机软件的开发、集成、销售的知识产权管理	2020 年 7 月 28 日至 2023 年 7 月 30 日
05319I10082R0S	GB/T22080-2016/ISO/IEC27001: 2013 标准要求 信息安全管理体系认证	医疗信息管理软件开发的相关信息安全管理活动（适应性声明版本：V1.0）	2019 年 9 月 16 日至 2022 年 9 月 15 日
05319IT0018R0S	ISO/IEC20000-1: 2011 标准要求 信息技术服务管理体系认证	向外部客户交付计算机应用软件开发的相关管理活动	2019 年 11 月 11 日至 2022 年 11 月 10 日

（四）其他经营合规情况

√适用 □不适用

2021年8月4日，国家税务总局广州市天河区税务局出具编号为“穗天税电征信【2021】1453号”的《涉税征信情况》：当前康软科技无欠缴税费记录。在2019年1月1日至2021年8月31日期间暂无税务行政处罚记录。

2021年8月20日，广州市市场监督管理局出具《证明》：“暂未发现公司在2019年1月1日至2021年5月31日期间被我局行政处罚、列入经营异常名录和严重违法失信企业名单的记录”。

六、 商业模式

公司立足于医疗信息化行业，公司自主研发的智慧医疗管理信息系统、一体化实验室管理信息系统、检验管理信息系统、体检中心管理系统、医学影像归档和通信系统、B超医技信息系统、社区卫生管理系统等软件著作权和多种资质类别的关键资源要素，为客户提供医疗信息化整体解决方案。公司客户主要为广东省内各级卫生院、医院妇幼保健院、中医院、健康体检中心、各级医疗卫生行政管理机构等医疗机构。公司凭借良好的口碑和产品品质已与众多大型医院、各级医疗卫生行政管理机构等医疗卫生机构建立业务合作关系。公司具体盈利、采购、销售、开发模式如下：

1、盈利模式

公司销售收入大多通过整体解决方案项目形式实现，需根据客户需求进行个性化开发，完成系统内部及系统与医疗机构其它软件的信息链接调试，而非简单的软件交付。公司综合考虑软件产品配置、技术开发难度、实施定制开发与提供技术服务的人员成本及运营管理成本等因素，并结合市场竞争情况，确定项目服务价格。在部分项目的实施过程中，公司根据客户需要提供硬件配置，形成硬件销售收入，其定价主要考虑硬件产品的采购成本确定。

2、采购模式

公司主要采用按需采购模式，即按照项目实施进度进行采购；采购内容主要包括计算机硬件商品、软件、技术服务。

3、销售模式

本公司软件产品采用直销方式进行销售，通过直接参加医院等机构的投标并中标来取得业务合同，也有部分向中标的系统集成商销售软件。合同签署后，均由公司安排项目实施人员进行软件的安装、实施和后期的维护工作。

4、开发模式

本公司软件产品主要由研发人员自行开发完成。通过投标方式获得客户合同后，由公司研发

部针对客户需求在基础产品线上进行定制开发。公司对项目开发分为新立项目的定制开发和原有产品的二次开发。

七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

（一） 公司所处行业的基本情况

1、 行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	工业和信息化部	组织拟订信息化发展战略、规划；组织起草信息化法律法规草案和规章；指导推进信息化工作，协调信息化建设中的重大问题，协助推进重大信息化工程；指导软件业发展；拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准；推动软件公共服务体系建设；推进软件服务外包；指导、协调信息安全技术开发。
2	国家卫生健康委员会	推进医药卫生体制改革，组织制定医药卫生行业相关政策和有关标准、技术规范，负责全国卫生资源配置、新型农村合作医疗和社区卫生建设、监督管理医疗机构医疗服务、组织制定医药卫生科技发展规划等事项。卫计委下属统计信息中心负责医疗信息化的工作方针、政策、规划等制定，指导卫生系统卫生信息化建设工作。另有卫生信息标准专业委员会、中国医院协会信息管理专业委员会、电子病历研究委员会等相关行业专业协会开展医疗信息化相关标准和制度的研究。
3	中国软件行业协会	订立行业规范，提高行业内企业的自律性；负责协助软件产品登记认证和软件企业资质认证工作，并协助工信部、软件服务司制定、修改行业标准。
4	国家版权局	国家版权局中国版权保护中心和中国软件登记中心负责计算机软件著作权登记。

2、 主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《深化医药卫生体制改革2013年主要工作安排》	国办发(2013)80号	国务院	2013年7月	启动全民健康保障信息化工程，推进检查检验结果共享和远程医疗工作。加强顶层设计，统筹制定医疗卫生信息化相关业务规范和信息共享安全管理制度体系，促进区域卫生信息平台建设。研究建立全国统一的电子健康档案、电子病历、药品器械、公共卫生、医疗服务、医保等信息标准体系，并逐步实现互联互通、信息共享和业务协同。
2	《信息化发展规划》	工信部规(2013)362号	工业和信息化部	2013年10月	明确提出医疗卫生信息化发展重点： (1) 建立完善城乡居民电子健康档案和电子病历。(2) 建立医疗机构管理信息系统。针对不同层级医疗机构的功能，建立完善医疗机构管理信息系统，支持实行规范化的临床诊疗路径管理，提高医疗机构和医疗人员精细化管理和绩效管理水平。(3) 加强区域医药卫生信息共享。开展区

					域卫生信息化试点，实现公共卫生、医疗服务、医疗保障、基本药物制度信息等的互联互通和数据共享。
3	《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015—2020年）》	国办发（2015）14号	国家卫生健康委员会	2015年4月	《规划纲要》提出，要加强信息资源配置。加强人口健康信息化建设，到2020年，实现全员人口信息、电子健康档案和电子病历三大数据库基本覆盖全国人口并信息动态更新。实现就医“一卡通”。建立完善人口健康信息化标准规范体系。加强信息安全防护体系建设。实现各级医疗服务、医疗保障与公共卫生服务的信息共享与业务协同。
4	《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》	国发（2015）40号	国务院	2015年7月	发展基于互联网的医疗卫生服务，支持第三方机构构建医学影像、健康档案、检验报告、电子病历等医疗信息共享服务平台，逐步建立跨医院的医疗数据共享交换标准体系。
5	《“十三五”全国人口健康信息化发展规划》	国卫办规划发（2017）6号	国家卫生健康委员会	2017年1月	到2017年，初步实现基本医保全国联网和新农合跨省异地就医即时结算，基本形成跨部门健康医疗大数据资源共用共享的良好格局。到2020年，基本建成统一权威、互联互通的人口健康信息平台，实现与人口、法人、空间地理等基础数据资源跨部门、跨区域分享。
6	《全国医院信息化建设标准与规范》	国卫办规划发（2018）4号	国务院	2018年4月	针对目前医院信息化建设现状，着眼未来5-10年全国医院信息化应用发展要求，尤其是二级医院、三级乙等医院和三级甲等医院的临床业务、医院管理等工作。
7	《关于进一步推进以电子病历为核心的医疗机构信息化建设的通知》	国卫办医发（2018）20号	国家卫生健康委员会	2018年8月	要将电子病历信息化建设列为重点工作任务，将其作为推进现代医院管理制度建设的重要抓手，强化电子病历在医疗机构信息化建设过程中的核心地位；到2019年，辖区内所有三级医院要达到电子病历应用水平分级评价3级以上，即实现医院内不同部门间数据交换；到2020年，要达到分级评价4级以上，即医院内实现全院信息共享，并具备医疗决策支持功能。
8	《关于开展城市医疗联合体建设试点工作的通知》	国卫医函（2019）125号	国家卫生健康委员会	2019年5月	到2020年，100个试点城市的医联体网格化布局应取得明显成效，在区域内形成有序的分级诊疗就医秩序，提升区域医疗卫生服务能力。

9	《关于进一步完善预约诊疗制度加强智慧医院建设的通知》	国卫办医函〔2020〕405号	国家卫生健康委员会	2020年5月	总结医院信息化建设实践，建立医疗、服务、管理“三位一体”的智慧医院系统，进一步发挥信息技术在现代医院建设管理中的重要作用。
10	《关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》	国发〔2020〕8号	国务院	2020年7月	在财税、投融资、研发、人才、进出口等方面给软件企业鼓励政策。
11	《深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务》	国办发〔2021〕20号	国务院	2021年5月	促进优质医疗资源均衡布局，完善分级诊疗体系。启动国家医学中心和第二批区域医疗中心试点建设项目，规划推进临床专科能力建设，推进医疗联合体建设，推动省、市、县、乡、村等各级各类医疗机构落实功能定位，完善全民医保制度。推进全民健康信息化建设、改善群众服务体验、加强医学人才培养和使用、增强药品供应保障能力、严格监督管理等相关重点改革作出部署。

3、行业发展概况和趋势

（1）行业分类情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业门类为 I 类：信息传输、软件和信息技术服务业，行业大类为“I65 软件和信息技术服务业”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定的行业分类标准，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“17 软件与服务”之“17101110 信息科技咨询和系统集成服务”。

（2）行业发展状况

医疗信息化行业是软件和信息技术服务业中的细分行业。医疗信息化是指通过计算机技术、网络通信技术及数据库技术，为医疗机构提供诊疗信息和管理信息的收集、存储、处理、提取和数据交换，并满足授权用户的功能需求。医疗信息化建设，对建立健全现代医院管理制度，保障医疗质

量和安全，提高医疗服务效率，改善群众就医体验，加强医疗服务监管，具有重要意义，也得到了各国政策的大力支持。因此，随着信息技术的发展和政策的推动，医疗信息化在全世界成为一种趋势。

在国际医疗信息化产业发展实践中，医疗信息化普遍经历三个发展阶段：医院管理信息化（HIS）阶段、临床医疗管理信息化（CIS）阶段和区域公共医疗管理信息化（GMIS）阶段。医院管理信息系统（HIS）以收费为中心，将门诊/急诊挂号、核价、收费、配药和住院登记、收费，以及医疗机构人、财、物等资源调配信息，借助信息网络技术进行管理，并采集整合各节点信息，供相关人员查询、分析和决策。HIS 系统为医疗信息化的基础，由其建立患者诊疗信息主索引和基本身份信息。临床医疗管理信息系统（CIS）以患者为中心，以医生临床诊疗行为为导向，借助多种软件应用系统集成患者临床诊疗数据，完成电子化汇总、集成、共享，医务人员通过信息终端浏览辅助诊疗路径、发送医嘱、接受诊疗结果、完成分析，实现全院级别的诊疗信息与管理信息集成。CIS 系统的子系统众多，进入成熟应用阶段的有影像存档传输系统（PACS）、放射信息系统（RIS）、检验信息系统（LIS）、病理信息系统（PIS）等，通过这些系统能够全面收集患者的临床诊疗信息，并经电子病历（EMR）汇总、整合、分析，把相关信息集成到医生工作站、护士工作站、管理者工作站等终端，从而建立准确、全面、动态、结构化的数据系统。CIS 系统涉及医疗机构的临床诊疗业务，为医疗信息化的核心，对于医疗机构的信息化水平提升意义重大。CIS 系统的信息互联互通、实时交互也是区域公共医疗管理信息系统（GMIS）的实施基础。

区域公共医疗管理信息系统（GMIS）将一定区域内的所有医疗机构诊疗业务和管理信息集成整合，将医疗保险、社区医疗、远程医疗、卫生管理机构、药品及医疗器械供应商等相关主体连接为一个用于汇总处理卫生行业数据的信息平台，从而实现区域医疗资源智能管理和信息共享，提高区域医疗服务水平、医疗卫生体系运转效率以及卫生行政管理科学性。

我国医疗卫生信息化建设起步于 20 世纪 80 年代，但真正得到快速发展是在进入 2000 年后。从市场情况来看，我国大中型医疗机构大部分已经建成了具备基本功能的 HIS 系统，并在此基础上，完成了影像、放射、诊断等基础 CIS 系统的建设，逐步向手术麻醉、心电等更多种类的 CIS 系统延伸。这标志着我国医疗信息化进程已进入了全面建设临床医疗管理信息化阶段。医疗信息化的开发和应用不断深入，开始从以费用为中心的基础阶段向以临床业务为中心的应用阶段过渡，通过众多科室级 CIS 系统的应用，完成临床诊疗行为的广泛覆盖，以电子病历为核心平台构建临床诊疗信息数据集成中心，实现临床信息闭环运行，在合理利用医疗资源、优化医疗业务流程、完善医院管理决策方面发挥越来越重要的作用。

提高医疗的效率、质量、安全性是医疗信息化的内在动力，而政策则是推动行业发展的直接动力。2021 年，国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革 2021 年重点工作任务的通知，明确提出要推进全民健康信息化建设，制定全国医疗卫生机构医疗健康信息互通共享实施方案，破除信息壁垒，促进数据共享互认，加强智慧医院建设，推动人工智能、第五代移动通信（5G）等新技术应

用。改善群众服务体验，深入推进“互联网+医疗健康”、“五个一”服务行动。推广多学科诊疗、日间手术等服务模式，优化预约诊疗。推动医疗机构优化线上线下支付流程，改善结算模式。推进先诊疗后结算或一站式缴费改革试点。国家出台的支持政策为医疗信息化行业的发展创造了良好的政策环境，带来持续增长的市场需求，将推动医疗信息化行业的持续健康发展。

（3）行业发展趋势

随着医疗行业对高效率高质量的持续追求和信息技术的不断发展，以及国家对医疗信息化的不断投入，医疗信息化行业未来将保持稳定的增长。

刚性的医疗服务需求增长是医疗信息化产业发展的基础。医疗服务需求是人类社会发展的基本需求之一，具有明显的刚性消费特征。人口基数大、结构老龄化、慢性病高发将决定在未来较长时间内，我国医疗需求将保持快速增长趋势。然而，我国医疗资源分布不均、医疗服务供给整体不足的现状短期内难以改变。提高现有医疗资源利用水平就成为了现阶段解决医疗服务供需矛盾的最为有效的途径。根据发达国家的成功经验，医疗信息化是提高医疗机构效率、降低运营成本的有效措施。我国也将医疗信息化作为深化医药卫生体制改革的重点工作，以期充分发挥现有存量医疗资源的服务能力。

我国医疗信息化产业存在较大发展空间。较之发达国家，我国医疗信息化整体建设水平仍有较大差距，行业发展潜力巨大。具体表现在以下两个方面：一方面，我国医疗信息化投入水平较低。我国医疗卫生支出占财政支出比例仅为美国的四分之一。我国人均医疗信息化投入仅为 2.34 美元，同期美国人均医疗信息化投入高达 87.78 美元。随着我国政府及医疗机构对于医疗信息化建设重视程度的提升，我国医疗信息化需求将快速增长。另一方面，我国医疗信息化支出结构将逐步调整。我国医疗信息化建设仍处于发展阶段，医疗机构的信息化采购比重仍以硬件为主；而美国等发达国家医疗信息化采购则以软件、服务为主，硬件采购占比低于 30%。可以预见，随着我国医疗机构基础信息化设备配置的逐步完善，以软件应用和系统整合为代表的信息化需求将进一步增长，软件和服务在医疗信息化产业中的关键作用将逐步显现。

行业新技术创新应用不断深化。具体表现在以下几个方面：

大数据集成应用将成为医疗信息化产业的核心应用。数据增长导致的管理成本提升和冗余信息增加是信息产业面临的困境之一。而医疗信息化不仅需整合繁杂的临床诊疗数据和患者就诊流程数据，更需要在此基础上为卫生行政部门、医疗机构和临床医生提供医疗保险基金支出分析、就诊行为分析、医疗资源配置分析、临床医疗决策支持等综合应用支持。因此，大数据集成应用将成为未来医疗信息化产业发展的关键技术。通过大数据集成应用，医疗机构能够对结构性数据和非结构性数据进行集成，构建一体化、智能化、协同化的数据存储架构，并通过系统内置的数据应用软件，完成信息分析与数据挖掘工作，为临床业务、业务管理、行政指令提供不同层次的决策依据。

物联网技术将被广泛应用。物联网技术能够有效解决医疗信息化的数据入口问题。以无线射频、

电子条码、手持终端、数据中心等为代表的物联网技术可以替代手工录入，提高初始信息的精确度。同时，物联网技术应用能够满足医疗信息实时监控、身份识别、远程控制等需求，提高医疗资源利用效率和安全性。因此，物联网技术的应用将进一步提升医疗机构的信息化应用深度与广度。

移动医疗将在医疗服务中深入应用。基于移动通信技术和物联网技术，医疗信息化应用将能够提供远程医疗、个人医疗护理、无线访问、住院查房等移动医疗服务，能够在一定程度上缓解我国医疗资源分配不平衡带来的大中型医疗机构就诊压力。移动医疗也将成为医疗信息化技术的重要发展趋势。

“云计算”理念将应用于医疗保健服务系统构建。随着云计算技术的不断成熟，将云计算理念引入医疗信息化产业已成为业内技术研发的主要方向。医疗云作为一种可共享资源，能够推动医疗机构、社区、家庭之间的医疗服务共享，并形成完善的医疗健康服务系统，从而有效地提高服务质量、控制成本，消除信息孤岛。云计算技术的应用将会对医疗信息化的架构实现全面升级。

4、行业竞争格局

随着国家新的医疗体制改革的推进和我国经济的持续快速的发展，中央政府以及地方各级政府对医疗卫生行业信息化的投入越来越大，行业正在进入高速发展阶段。

经过多年的培育，国内医疗信息化厂商主要有创业软件股份有限公司、东华软件股份有限公司、东软集团股份有限公司、万达信息股份有限公司、上海金仕达卫宁软件股份有限公司、福建国民商用软件股份有限公司、新疆冠新世纪软件股份有限公司等企业为代表，具有较强的技术开发能力、相对成熟的产品系列和较为完善的营销与服务网络，在国内医疗卫生应用软件市场中拥有较高的市场份额。这些国内主力厂商将凭借其业已形成的产业基础和雄厚的综合实力，加大对该行业的投入，通过合资、并购等方式进一步扩大其经营规模，优化其产品结构和人才结构，抢占更大的市场份额。

嘉和美康(北京)科技股份有限公司招股说明书显示，2019年国内主要医疗信息化厂商卫宁健康、东软集团、创业慧康在医疗信息化市场份额分别为12.0%、11.7%和7.6%。随着医疗信息化行业的发展，医疗信息化市场日趋成熟，客户对医疗信息化服务需求的升级，能够提供综合解决方案的厂商在市场中的领先优势渐渐明显，并且保持较高的增长速度，我国医疗信息化行业集中度有望进一步提高。

5、行业壁垒

软件服务业本身不存在进入的限制性障碍，但是由于医疗卫生行业的固有特性和专业性，医疗信息系统及相关业务领域是企业级信息系统中极为复杂的一类，进入医疗信息化领域的壁垒高于一般软件服务业。

（1）经验壁垒

医疗机构的复杂性决定了医疗机构的系统复杂性，从而确定了医疗信息化的复杂性。医疗机构有不同的类型、规模和业务流程，这就决定了医疗信息化的个性化程度较高，同时，医疗业务本身专业化程度较高，在医疗信息化业务实施过程中，需要充分考虑卫生行政部门、医疗机构、医生与患者的联动。因此，医疗信息化业务不仅要求软件提供商具备计算机、通信、网络等专业技能，更要求其对临床医学、医疗机构建设规划、医疗机构功能设置、医疗机构业务流程有较为深刻的认识。只有具备丰富行业经验和复合知识结构的企业方能完成全院级别的医疗信息系统建设，缺乏长期积累的新进入者很难在短期内具备相关产品开发和实施能力。

（2）品牌壁垒

医疗机构选择医疗信息化产品往往取决于过往成功案例和品牌影响力。先进入该行业的企业通过与医疗机构的长期合作以及项目经验的积累、坚持不懈的研发、创新精神，一以贯之的高水准服务质量塑造了良好的品牌形象。而作为下游的医疗机构在选择信息系统时，往往会考虑品牌过硬的供应商，而品牌的构建对于一家新入行的企业往往需要一个漫长的过程。因此，新进入者很难快速建立并维持稳定的业务渠道。

（3）技术壁垒

医疗信息化行业是一个技术密集型的产业，需满足医疗科学严谨性和信息技术先进性的要求，技术壁垒较高。医疗信息化业务不仅要求服务厂商具备计算机、通信、网络等专业技能，更要求其对临床医学、医疗机构建设规划、医疗机构功能设置、医疗机构业务流程有较为深刻的认识。具备丰富行业经验和复合知识结构的服务厂商才能完成全级别的医疗信息系统建设，缺乏长期积累的新进入者很难在短期内具备相关能力。同时云计算、大数据、人工智能、5G 等新技术的应用，对经营者提出了更高的技术要求。这些技术要求和特点决定了医疗信息化行业有很高的技术壁垒。

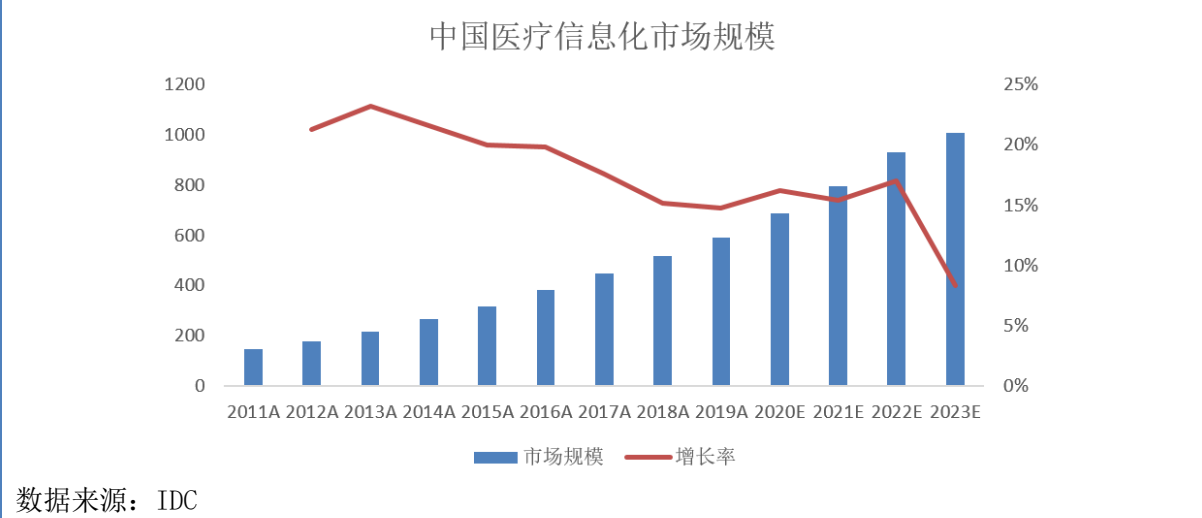
（4）人才壁垒

医疗信息化作为知识密集型行业，需要对不同医疗信息化用户对象开展详细的需求调研、分析、诊断、制定有针对性的医疗信息化解解决方案，并通过实施方案帮助用户实现需求。因此，医疗信息化业务不仅要求所需人才掌握计算机、软件工程等专业技能，更要求其对医学等学科基础知识及学科特点有深刻的见解。专有技术和相关人才资源也是限制其他企业进入本行业的主要壁垒。

（二） 市场规模

我国医疗卫生信息化虽然起步较晚，但随着国内经济的快速发展，社会生活水平的提高以及政府公共卫生投入的增加，近年来医疗信息化市场的投资规模持续扩大。医疗卫生信息化是国家信息化发展的重点，已纳入“十四五”国家网络安全和信息化建设重点，将实现重点突破。据 IDC

统计，2011 年我国医疗信息化市场规模仅为 146 亿元。2013 年我国医疗信息化市场规模突破 200 亿元。截止至 2020 年我国医疗信息化市场规模为 688 亿元。未来几年，我国医疗信息化规模将持续增长，到 2023 年，我国医疗信息化规模将突破 1,000 亿元。我国医疗卫生信息化建设目前正处于产业发展的黄金时期，发展前景广阔。



（三） 行业基本风险特征

- 1、政策风险

政策是医疗信息化产业最大的推动因素。政策具有强制力，可以极大地推动医疗信息化进程，同时通过财政补贴的方式贡献大量资金，保证了足够的购买力。医疗信息化方针作为国家重要国策，国家持续发布系列扶持、鼓励政策为医疗信息化行业快速发展护航，使医疗信息化行业呈现持续增长态势。如果未来几年国家宏观经济出现增速大幅放缓等重大变化，或下游行业医疗信息化产业扶持政策发生变更，导致对医疗卫生信息化领域投资规模减少，国家降低医疗信息化扶持力度，则会对本行业发展环境及市场需求造成影响。
- 2、人才流失风险

医疗卫生信息化行业需要大量具有医疗卫生与信息化双重知识背景的技术人才，医疗卫生信息化行业的人才竞争非常激烈，人员流动较为频繁。因此，若出现核心技术人员外流情况，将可能在一定程度上影响挂牌公司的产品研发能力和技术创新能力。同时，要将高质量的产品介绍给用户，使其真正转换为公司的竞争力，形成公司的营业收入和利润，市场营销的作用非常重要。因此，营销人才队伍，尤其是核心营销人才队伍的稳定对公司的持续发展非常重要。公司可能将面临竞争对手争夺核心技术人员及营销人才的风险。
- 3、技术风险

软件产品和技术不断加速的更新换代决定了产品和技术开发创新是一个持续、繁杂的系统性工程，其间涉及的不确定因素较多，同时随着新一代信息技术的不断发展，云计算、大数据、

人工智能、5G 等新技术创新应用不断深化，医疗信息化厂商面临更大的机遇和挑战。若不能准确把握技术发展趋势、市场需求变化情况导致技术和产品开发推广决策出现失误，否则面临丧失市场竞争力、经营业绩下滑甚至被淘汰的风险。

（四） 公司面临的主要竞争状况

1、公司所处的行业地位

公司是一家专业从事计算机信息技术研究、计算机软件开发、系统集成的高科技企业。公司先后被广东省科技厅、广东省信息产业厅评为高新技术企业及软件企业。公司自主研发的智慧医疗管理信息系统、一体化实验室管理信息系统、检验管理信息系统、体检中心管理系统、医学影像归档和通信系统、B 超医技信息系统、社区卫生管理系统等相关软件已广泛应用于国内各级医疗服务机构及体检中心，积累了丰富的行业经验、技术、人才和客户资源。公司拥有 71 项软件著作权，具有医院管理信息系统和医院临床信息系统两大系列多项产品，是国内领先的专业医疗卫生健康信息化解决方案提供商。

2、公司竞争优势

（1）深耕行业多年，行业经验丰富

医疗卫生行业专业程度高，对信息系统稳定性和安全性要求远高于一般行业应用。公司在医疗信息化领域拥有丰富的经验积累，对医疗机构的组织编制、业务流程、管理模式、技术环境和操作习惯等均有深刻理解。公司产品在架构设计、技术研发和功能拓展过程中均深度融合了行业经验，系统应用情况得到了客户的广泛好评。

（2）品牌优势

经过多年的市场开拓和业务经营，公司已与广东省尤其是广州市系统医疗机构等地方大型医疗机构建立了长期友好、开放双赢的合作关系，实现技术开发与合作的同步化。公司在临床信息化领域技术储备丰富，特别是在地方大型医疗机构中，公司已积累了较多的成功案例，树立了良好的品牌形象。医院信息化系统对稳定性要求很高，典型成功案例对于医疗机构的最终购买选择有较大影响。公司通过对大型医疗机构的需求进行持续跟踪、针对性地实施产品开发、提供高质量的技术服务，与其保持了稳定的合作关系，从而保障了公司业务的持续发展。

（3）管理团队和人才优势

公司管理层行业经验丰富，团队稳定。同时，医疗信息化业务需要兼具信息技术和医疗业务的复合型人才，项目管理人员需具备丰富的大中型项目管理经验、较高的执行效率，能有效组织、部署和开展项目工作；技术人员需要熟悉行业内的多种系统协议、标准和规范，熟练应用多种系统开发技术，对医疗机构的信息化现状、业务流程、管理模式和使用习惯有清晰的了解；业务人员需要具备较强的沟通能力、文档交付能力和快速反应能力，能够准确把握和深入挖掘客户信息

化需求。公司经过多年的经验积累，现已构建了具有丰富项目实施经验和复合专业背景的实施团队和产品研发团队，保证了公司项目实施和产品研发的高效。

3、竞争劣势

医疗信息化行业具有很强的区域性和服务粘度。目前公司客户主要集中在广东省内。如果公司不能借助市场机遇向全国其它市场拓展，公司未来的业绩成长会遇到一定的瓶颈。长期以来，公司发展所需的资金主要依赖自身的业务利润积累。由于我国医疗卫生信息化起步较迟，前期投入较少，行业利润较低，致使公司前期盈利较少，资本积累较慢，公司的资产规模一直偏小。

（五） 其他情况

1、影响行业发展的有利和不利因素：

（1）有利因素

①产业政策支持

国家陆续出台了一系列有利于软件产业发展的政策，对国家陆续出台了一系列有利于软件产业发展的政策，对起到积极的推动作用。近年来国务院、工信部等门又相继发布了多项对软件产起到积极的推动作用。近年来国务院、工信部等门又相继发布了多项对软件产起到积极的推动作用。近年来国务院、工信部等门又相继发布了多项对软件产业的扶持政策，进一步加大了对软件产业的扶持力度。

2013 年工信部《信息化发展规划》明确提出医疗卫生信息化发展重点：建立完善城乡居民电子健康档案和电子病历。建立医疗机构管理信息系统。针对不同层级医疗机构的功能，建立完善医疗机构管理信息系统，支持实行规范化的临床诊疗路径管理，提高医疗机构和医疗人员精细化管理和绩效管理水平。加强区域医药卫生信息共享。开展区域卫生信息化试点，实现公共卫生、医疗服务、医疗保障、基本药物制度信息等的互联互通和数据共享。

2015 年国务院《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》明确提出要发展基于互联网的医疗卫生服务，支持第三方机构构建医学影像、健康档案、检验报告、电子病历等医疗信息共享服务平台，逐步建立跨医院的医疗数据共享交换标准体系。

2018 年 8 月国家卫健委《关于进一步推进以电子病历为核心的医疗机构信息化建设的通知》要将电子病历信息化建设列为重点工作任务，将其作为推进现代医院管理制度建设的重要抓手，强化电子病历在医疗机构信息化建设过程中的核心地位；到 2019 年，辖区内所有三级医院要达到电子病历应用水平分级评价 3 级以上，即实现医院内不同部门间数据交换；到 2020 年，要达到分级评价 4 级以上，即医院内实现全院信息共享，并具备医疗决策支持功能。

2020 年 7 月国务院《关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通

知》明确提出在财税、投融资、研发、人才、进出口等方面给软件企业鼓励政策。

②市场需求快速增长

近几年来，在国家产业政策的刺激下，医疗卫生信息化市场需求快速增长，特别是公共卫生信息化需求呈现快速增长态势。医疗卫生信息化的发展，优化了医院的业务流程，改善了医患关系，提高了医护人员的工作效率，降低了医疗差错的可能性，降低了医院运营成本和患者负担，拓展了医疗资源的服务范围。医疗卫生信息化建设放大了其用户和各级医疗机构的作用和社会效应，使其成为我国继金融、电信、交通等行业信息化后的又一大市场热点。

③信息技术进步和应用

现代医疗服务业是信息密集和信息依托型产业，信息技术对现代医疗服务业的发展起到极为重要的作用。首先，信息技术的快速发展推动了医疗服务模式和医疗管理模式的转变；其次，新的信息技术的应用不断创造出新的产业形式，从而催生和引领新兴服务业的发展。

近年来云计算、物联网和大数据技术的兴起，也极大的推动了医疗信息化发展。比如大数据技术在医疗卫生领域的应用，将为临床决策支持、医疗效果分析、疾病风险评估、远程医疗、临床试验数据分析、公众健康监控等提供有力的技术支持。

（2）不利因素

①行业标准体系不完善

国家卫生部门未实行行业准入制度和颁布行业产品标准，造成国内医疗信息化企业数量众多、水平参差不齐、市场竞争较为激烈、产品具有明显的区域化特点，从而无法形成产品、服务和技术的整体集成。不利于医疗卫生体制改革的实施，这将成为影响本行业健康发展最大的不利因素。

②专业人才匮乏

医疗信息化是面对医院内部复杂的运转机理，该行业需要大量的拥有信息化与医疗卫生双重知识背景的人才。目前，我国在医疗信息化人才培养方面还没有相对完善的培养体制，导致专业复合型人才缺乏，这也将一定程度上制约行业的发展。

2、产业链成熟度

产业链上游行市场竞争充分，发展相对成熟。产业链下游为有信息化建设需求的医疗卫生机构，其信息化布局明确公司产品及服务存在广阔市场。公司所处行业具备成熟的产业链。

软件和信息技术服务业的技术水平以相关信息化产品的技术成熟度和服务水平为主要衡量标准。随着我国软件和信息技术服务产业逐步走向成熟，软件系统的设计、定制开发、运行维护将成为软件服务的重要组成部分。国内的技术服务商往往从客户实际需求出发，深入结合下游行业和相关业务开展流程提出切实可行的解决方案，随着实践经验的积累，行业技术的成熟，公司在定制开

发、技术服务业务方面具有明显的优势。

3、技术成熟度

医疗信息化行业是软件和信息技术服务业中的细分行业。医疗信息化行业产业链上游与下游发展均较为成熟，产业链技术成熟度较高。

4、新冠疫情对公司生产经营的影响

自成立以来，公司一直专注于医疗卫生行业的信息化建设业务，公司立足于珠三角，客户主要集中于广东省内。2020年初新冠疫情在武汉地区爆发，随后扩散至全国，为有效切断新冠病毒传播途径，根据当时国家及地方政府的政策，公司积极倡导居家办公，对公司的业务开展存在一定影响。自2020年3月份以来，新冠疫情在地方政府强有力的防控下基本得到控制，为当地经济及公司经营的复产复工奠定了基础。总体上，公司生产经营及销售保持稳定，未因疫情等不可抗力因素受到较大不利影响。

(1) 经营风险

①收入变动

新冠疫情发生前后的2019年度和2020年度，公司营业收入变动情况如下表：

单位：元

期间	2019 年度	2020 年度	变动比例
营业收入	23,072,970.84	25,992,890.88	12.66%

2020年度营业收入同比小幅上涨12.66%，2020年初新冠疫情发生后，各大医疗机构为减少接触，提出线上APP程序开发服务，因医院不同科室、各种不同型号医疗器械、设备的接口、端口及采用的软件不同，为满足医疗系统需求，同时方便患者操作，提升患者体验感，公司技术开发人员、技术服务支持人员多次深入现场了解各方需求，随时增加、改善功能并解决使用过程中出现的问题，获得了各大医疗机构对公司服务的认可，公司业务订单也不断增多，因此公司2020年度营业收入相比2019年度略有增长，新冠疫情未对公司持续经营能力产生重大不利影响。

②成本增加

新冠疫情发生前后的2019年度和2020年度，公司营业成本变动情况如下表：

单位：元

期间	2019 年度	2020 年度	变动比例
营业成本	8,842,103.11	15,413,522.40	74.32%

2020年度营业成本较2019年度增长74.32%，除收入增加导致的成本同步增长外，还有以下原因：一是公司在2020年度执行2019年度签署的项目时，因新冠疫情使公司部分人员被隔离无法正常开展工作，只能采用远程方式进行协作，降低了工作效率，使公司外购技术服务增多；二是新冠疫情导致医院各科室软件技术开发业务量增多，尤其是非接触式软件程序的开发，根据疫情防控变化的要求随时增加软件需求，上述需求较为零散且需快速完成开发并投入到运行中，项目人员需实时监控软件运行情况，为配合做好医疗系统技术支持工作，公司主动调整减少了研发项目数量，将

原研发人员的一部分调整到技术部门，支持项目现场再开发工作，研发人员的平均工资高于技术人员（2020 年度研发人员平均月工资 1.12 万元，2020 年度技术人员平均月工资 0.69 万元），使得人力成本加大；三是 2020 年新冠疫情使部分硬件市场供应出现短缺情形，硬件价格出现一定上涨。

公司 2020 年度营业成本相比 2019 年度虽有较大幅度增长，但公司 2020 年度主营业务毛利率为 40.70%，新冠疫情导致的营业成本上升未对公司持续经营能力产生重大不利影响。

③交货延迟

新冠疫情发生后，公司及时做出应对，采取的主要措施有：采用远程方式进行协作；调整项目人员安排，主动调整减少了研发项目数量，将原研发人员的一部分调整到技术部门，支持项目现场再开发工作；对非核心模块进行外购。公司采取有效措施保障了客户的交货及验收安排，未出现交货延迟的情形。

④合同违约

疫情期间公司与客户保持良好沟通，就合同执行的变化情况均达成一致，未发生合同违约的情况。

⑤原材料进口或供应不畅

公司采购内容主要包括计算机硬件商品、软件、技术服务。由于公司采购的硬件商品、软件、技术服务均有较为成熟的市场，市场有较多的供应商且公司均在境内采购，疫情期间公司未出现原材料进口或供应不畅的情况。

⑥产品出口受阻

公司产品全部为内销，不涉及出口境外的情形。

⑦业务资质办理和续期困难

公司已取得生产经营所需的全部资质，临近到期的资质已及时办理续期手续，不存在因受新冠疫情影响导致业务资质办理和续期困难的情形。

⑧劳动用工短缺

公司整体员工稳定性较好，广州地区有较为丰富的软件和信息技术服务行业技术人才，公司不存在因新冠疫情影响出现用工短缺的情形。

⑨主营业务停顿或重大亏损

公司报告期均连续经营，未出现主营业务停顿的情况。2020 年度公司净利润为-6,026,590.26 元，公司 2020 年度发生亏损主要是由于当年对蓝盾信息安全技术有限公司和西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司的应收账款计提坏账准备 9,334,560.56 元。公司不存在因新冠疫情的影响导致公司主营业务停顿或重大亏损的情形。

⑩商誉和资产减值增加

公司报告期各期间不存在商誉。

新冠疫情发生前后的 2019 年度和 2020 年度，公司其他资产减值的情况如下表：

单位：元

期间	2019 年度	2020 年度	变动比例
信用减值损失	467,606.26	9,731,388.50	1,981.11%
资产减值损失	-	76,593.62	-

公司 2020 年度信用减值损失较 2019 年度增加主要为对蓝盾信息安全技术有限公司和西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司的应收账款计提坏账 9,334,560.56 元导致；公司 2020 年度资产减值损失为合同资产坏账损失，主要是由于 2020 年度新增合同资产并在 2020 年度按照账龄计提跌价准备。

因此，公司不存在因新冠疫情影响导致商誉和资产减值增加的情形。

(2) 债务风险

①应收账款回收

公司报告期末应收账款期后回款情况如下表：

单位：元

项目	金额
公司报告期末应收账款账面余额	23,197,104.75
截至 2021 年 11 月 15 日回款金额	6,231,160.89
回款比例	26.86%

公司应收账款回款比例较低主要是由于应收蓝盾信息安全技术有限公司和西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司款项 10,355,890.62 元已全额计提坏账准备，剔除应收蓝盾信息安全技术有限公司和西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司款项后，公司报告期末应收账款期后回款情况如下表：

单位：元

项目	金额
公司报告期末应收账款账面余额	12,841,214.13
截至 2021 年 11 月 15 日回款金额	6,149,260.89
回款比例	47.89%

同行业公司中联科技期后回款情况为：中联科技于 2020 年 11 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日期间应收账款总计回款金额占 2020 年 10 月末应收账款总额比例为 30.79%。因此，公司应收账款回款情况符合行业特征，应收账款回款情况良好。

注：中联科技期后回款数据来源为《重庆中联科技股份有限公司、国融证券股份有限公司〈关于重庆中联科技股份有限公司挂牌申请文件的第一次反馈意见〉的回复》。

②贷款违约

公司无长期借款，公司短期借款在报告期后到期已及时归还，报告期后公司归还的短期借款明细如下表：

单位：元

序号	债务人	债权人	借款金额	到期日	归还情况
1	康软科技	广州银行股份有限公司车陂路支行	1,170,000.00	2021/9/17	已按期归还

公司报告期内及期后均不存在贷款违约的情形。

③现金流短缺

2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，公司经营活动产生的现金流量净额及当期现金及现金等价物净增加额情况如下表：

单位：元

项目	2019 年度	2020 年度	2021 年 1-9 月
经营活动产生的现金流量净额	-2,891,788.25	7,646,386.26	1,343,881.18
现金及现金等价物净增加额	-2,025,942.62	5,243,038.73	-5,670,508.89

注：2021 年 6-9 月数据未经审计。

由上表可知，公司整体现金获取能力较强，2020 年度、2021 年 1-9 月经营活动产生的现金流量净额较 2019 年度有较大幅度增长，2021 年 1-9 月现金及现金等价物净增加额为负主要是由于购买银行理财产品导致。公司不存在现金短缺的情形。

综上所述，公司应收账款回款情况良好，且公司不存在债务违约情形，公司获取现金流能力较强，公司不存在债务风险。

(3) 内部控制有效性

公司在 2021 年 4 月整体变更为股份公司后，不断加强内控制度及公司治理制度的健全及完善，不断强化内控制度的有效执行，报告期内公司内控制度得到有效执行。

(4) 承诺及或有事项、期后事项处理风险

公司不存在违反公开承诺、逾期还款等失信行为，报告期末不存在由新冠疫情导致的或有事项、期后事项及相关风险。

5、报告期后公司主要经营情况

公司期后（2021 年 6 月 1 日-2021 年 9 月 30 日）新增订单情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	合同金额	合同内容	备注
1	南方医科大学口腔医院	2,572.12	信息化集成建设项目	新客户
2	中国农业银行股份有限公司海口海秀支行	89.99	海南医学院第二附属医院体检信息系统	新客户
3	东莞市桥头医院	87.73	系统改造及软件接口软件开发	老客户
4	广东省公安厅综合保障中心	46.40	门诊部医疗信息化系统建设	新客户
5	广东省第二人民医院	42.98	广东省第二人民医院民航院区体检中心系统软件开发	老客户
6	佛冈县人民医院	42.00	佛冈县人民医院体检、职业健康检查系统软件开发	老客户
7	广东百慧科技有限公司	40.00	深汕中心医院健康体检信息管理系统	新客户
8	单笔金额 40 万以下合同	370.35	-	老客户
9	单笔金额 40 万以下合同	72.30	-	新客户
合计		3,363.87		

报告期后，公司新增订单金额大幅增加，公司业务快速增长。

(1) 期后合同履行情况

截至 2021 年 9 月 30 日，公司正在履行的合同金额达到 6,504.48 万元，经营情况良好，终端客户主要为各级医疗机构，具有较好的信誉保障，因此，公司与客户不存在履约相关的风险。

(2) 期后经营成果及现金流量情况

报告期后公司经营成果及现金流量与报告期内同期的比较情况如下表：

单位：万元

期间	营业收入	净利润	经营活动产生的现金流量净额
2021 年 6-9 月	540.46	-53.70	576.08
2020 年 6-9 月	659.37	-282.35	456.92
2019 年 6-9 月	428.08	-165.07	275.25

注：2021 年 6-9 月数据未经审计。

由上表可知，公司虽然 2021 年 6-9 月营业收入同比略有下降，但净利润和经营活动产生的现金流量净额较 2020 年同期均有增长。

总体而言，新冠疫情对公司经营并未造成重大不利影响。

八、 公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》第二款持续经营能力的相关规定，具体情况如下：

挂牌条件	公司情况
1、公司业务在报告期内应有持续的营运记录。营运记录包括现金流量、营业收入、交易客户、研发费用支出等。	公司在报告期内存在持续的经营活动产生的现金流量、投资活动产生的现金流量和筹资活动产生的现金流量；营业收入持续产生，有持续的客户来源，销售费用、管理费用、财务费用和研发费用均持续发生。
2、公司应在每一个会计期间内形成与同期业务相关的持续营运记录，不能仅存在偶发性交易或项。	2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-5 月公司营业收入分别为 23,072,970.84 元、25,992,890.88 元和 1,782,986.31 元。
3、最近两个完整会计年度的营业收入	最近两个完整会计年度 2019 年度、2020 年度公司营

累计不低于1,000万元;因研发周期较长导致营业收入少于1,000万元,但最近一期末净资产不少于3,000万元的除外。	业收入累计数为 49,065,861.72 元, 高于 1,000 万元的最低标准。
4、报告期末股本不少于500万元。	截至 2021 年 5 月 31 日, 公司股本 715.11 万元, 高于 500 万元的最低标准。
5、报告期末每股净资产不低于1元/股。	截至 2021 年 5 月 31 日, 公司每股净资产为 2.50 元/股, 高于 1 元/股的最低标准。
6、公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形,或法院依法受理重整、和解或者破产申请。	公司是永久存续的股份有限公司;公司历次股东大会亦未做出过解散公司的决定。公司的生产经营活动及财务处于正常状况, 未出现《公司章程》规定的需要解散的情形, 公司未被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销, 公司未被法院依法受理重整、和解或者破产申请。
7、公司不存在《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》应用指南中列举的影响其持续经营能力的相关事项或情况, 且相关事项或情况导致公司持续经营能力存在重大不确定性。	公司财务报表经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了标准无保留意见的《审计报告》(CAC 证审字[2021]0390 号)。
8、是否存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。	否

综上所述, 根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》的规定, 公司具备持续经营能力, 不存在可预见的对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项。

第三节 公司治理

一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

（一）股东大会、董事会、监事会制度的建立情况

股份公司成立后，公司建立了较为完善的治理机制。公司依据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规则，逐步建立起符合股份公司要求的法人治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间相互协调和相互制衡的机制，为公司高效经营提供了制度保证。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》等一系列公司内部管理制度。

公司股东大会由10名股东组成；董事会由5名董事组成，赵志坚担任董事长；监事会由3名监事组成，其中孔振峰为监事会主席。赵志坚担任公司总经理，章小勇、袁艳辉担任公司副总经理，庞丽任财务负责人，冷从富担任董事会秘书。

（二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

股份公司成立后，股东大会、董事会、监事会依法独立运作，履行各自的权利、义务，对公司治理结构和内部控制的完善发挥了积极作用，但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，内部控制等各项规章制度仍需在公司运行中得到检验。

截至本公开转让说明书签署日，公司召开股东大会**4次**、董事会**4次**、监事会1次。股份公司成立后，上述会议均依照有关法律法规和《公司章程》发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

（三）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

二、表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

三、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》《股东大会议事规则》
投资者关系管理	是	《公司章程》《投资者关系管理制度》
纠纷解决机制	是	《公司章程》
累计投票制	否	-
独立董事制度	否	-
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	《财务管理制度》
董事会对现有公司治理机制的评估意见	公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规则制定了《公司章程》，明确了股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《融资与对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等一系列制度，保证公司内部控制管理能够有效进行。 公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了关联股东和董事回避制度，以及与会计核算、财务管理、风险控制、重大事项决策等内部管理相关的制度。公司建立了投资者关	

	系管理、纠纷解决机制等制度，具有完善的投资者信息沟通渠道，及时解决投资者投诉问题，以及为保证公司及其股东、董事、监事、高级管理人员通过仲裁、诉讼等方式解决相互之间的矛盾纠纷所采取的措施。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。
--	---

四、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

（一）最近两年公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

☐适用 ☒不适用

（二）失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（三）其他情况

☐适用 ☒不适用

五、公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，有独立的经营场所及经营渠道，具有直接面向市场独立经营的能力，在业务上不依赖于控股股东、实际控制人及其他关联企业，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。
资产	是	公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司拥有和使用的资产主要包括电子设备、知识产权使用权及所有权等与生产经营相关的资产，均由公司实际占有、支配、使用，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用的情况。不存在以公司

		所属资产、权益为股东及其控制的单位提供担保情形，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。
人员	是	公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司财务人员为公司专职人员，且在公司领薪，未在公司实际控制人控制的其他企业兼职。公司的高级管理人员不存在在实际控制人控制的其他公司担任除董事、监事之外的其他职务及领取报酬的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全与股东及其控制的其他企业分开。
财务	是	公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与股东及其控制的其他企业混合纳税现象。
机构	是	公司与股东及其控制的其他企业在机构方面分开，建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

六、 公司同业竞争情况

（一） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

√适用 □不适用

序号	公司名称	公司业务	是否构成同业竞争	规范措施/不构成同业竞争判定理由
1	广州昕辰通信工程有限公司	监控系统工程安装服务；通信设施安装工程服务；信息电子技术服务；科技信息咨询服务；信息技术咨询服务；软件零售；计算机零售；商品信息咨询服务；计算机技术开发、技术服务；信息系统集成服务；软件开发；通信线路和设备的安装；通信系统工程服务；建筑物电力系统安装；通信工程设计服务；室内装饰、装修；保安监控及防盗报警系统工程服务；电子自动化工程安装服务；电子设备工程安装服务	是	已于2020年8月对外转让
2	海口康软信息技术有限公司	计算机软件开发及技术服务，计算机软、硬件销售	是	已注销

广州昕辰通信工程有限公司为公司控股股东、实际控制人之一赵志坚的配偶袁妍春曾经持股100%并担任监事的公司，该公司的经营范围中的“信息技术咨询服务；软件零售；计算机零售；商品信息咨询服务；计算机技术开发、技术服务；信息系统集成服务；软件开发”与康软科技的部分

经营范围重合，可能构成同业竞争。为避免同业竞争，袁妍春将其持有的广州昕辰通信工程有限公司 100%股权全部于 2020 年 8 月对外转让，受让方为无关联第三方伍爱珍，由于在转让时点广州昕辰通信工程有限公司注册资本尚未实缴且净资产为负，因此转让价格为 0 元。

海口康软信息技术有限公司为公司控股股东、实际控制人之一赵志坚曾经持股 50%并担任执行董事兼总经理的公司，该公司的经营范围中的“计算机软件开发及技术服务，计算机软、硬件销售”与康软科技的部分经营范围重合，可能构成同业竞争。为避免同业竞争，该公司已于 2020 年 10 月注销。

除上述披露的情况外，康软科技实际控制人及其控制的其他企业均未从事与康软科技业务相同或相似的业务；康软科技与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

（二） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

√适用 □不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例（%）
1	广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）	投资咨询服务；项目投资（不含许可经营项目，法律法规禁止经营的项目不得经营）；企业自有资金投资；企业管理咨询	投资咨询服务；项目投资；企业自有资金投资；企业管理咨询	74.2167%

（三） 避免同业竞争采取的措施

为避免与公司之间的同业竞争，公司实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与康软科技业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与康软科技业务有直接或间接竞争关系的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

本人保证及承诺不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与、从事与康软科技业务相竞争的任何活动；如康软科技在本承诺签署日后增加任何经营范围事项，本人均承诺放弃从事该等业务。

本人不会利用在康软科技实际控制人/董事/监事/高级管理人员的身份进行损害康软科技及其他股东利益的经营活动。不为本人或他人谋取属于康软科技的商业机会，自营或者为他人经营与康软科技同类业务。

若本人及本人控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人承诺承担由此给公司造成的一切经济损失。本函项下保证及承诺持续有效，直至本人不再作为康软科技实际控制人/董事/监事/高级管理人员为止。

（四） 其他情况

☐适用 ☒不适用

七、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

(一) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用者	与公司关联关系	占用形式	2021年 5月31 日	2020年 12月31 日	2019年12月 31日	报告期期 后是否发生 资金占用	是否在申 报前归还 或规范
赵志坚	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	资金	0	0	2,021,141.80	否	是
章小勇	实际控制人、董事、副总经理	资金	0	0	1,000,000.00	否	是
袁艳辉	实际控制人、董事、副总经理	资金	0	0	1,100,000.00	否	是
刘经贵	实际控制人、董事	资金	0	0	27,000.00	否	是
总计	-	-	0	0	4,148,141.80	-	-

(二) 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《融资与对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，规定了股东及其关联方与公司发生交易时应遵循的程序、持续风险控制、责任追究、监督检查等内容，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易均作出了严格的规定，要求关联股东和董事在股东大会、董事会表决关联事项时履行回避程序，以防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生。

为避免占用公司资金，公司实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员均出具了《关于避免资金占用的承诺》，承诺如下：

本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移康软科技资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移康软科技资金或资产。

本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保康软科技不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地

提供给控股股东、实际控制人及关联方使用，也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出。

本人不以下列方式直接或间接地使用康软科技提供的资金：

- 1、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东、实际控制人及其关联方使用；
- 2、通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其关联方提供委托贷款；
- 3、委托控股股东、实际控制人及其关联方进行投资活动；
- 4、为控股股东、实际控制人及其关联方开具无真实交易背景的商业承兑汇票；
- 5、代控股股东、实际控制人及其关联方偿还债务；
- 6、中国证监会认定的其他方式。

本人及本人控制的企业及其他关联方将不会以任何方式占用公司资金。若发生此类事项给康软科技造成损失的，由本人承担相应责任。

（四） 其他情况

☐适用 ☒不适用

八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

（一） 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

☒适用 ☐不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量 (股)	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
1	赵志坚	董事长、总经理	公司控股股东、共同实际控制人、公司机构股东康耀投资的执行事务合伙人、董事长、总经理	2,078,899	25.36%	3.71%
2	章小勇	董事、副总经理	公司共同实际控制人、董事、副总经理	1,559,500	21.81%	0%
3	袁艳辉	董事、副总经理	公司共同实际控制人、董事、副总经理	1,084,500	15.16%	0%
4	刘经贵	董事	公司共同实际控制人、董事、副总经理	542,500	7.59%	0%
5	汤舟	董事	董事	0	0%	0%
6	孔振峰	监事会主席	监事会主席	32,070	0%	0.45%
7	赖荣	监事	监事	0	0%	0%
8	张金铃	监事	监事	0	0%	0%
9	庞丽	财务总监	财务总监	0	0%	0%

10	冷从富	董事会秘书	董事会秘书	0	0%	0%
----	-----	-------	-------	---	----	----

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属未持有本公司股份。

(二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

√适用 □不适用

赵志坚为公司控股股东；赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵为公司共同实际控制人；袁艳辉为赵志坚的配偶的弟弟。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与公司控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺：

√适用 □不适用

董事、监事及高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》《对于减少和关联方交易的措施的声明》和《关于避免资金占用的承诺》。具体情况为：

1、避免同业竞争的承诺

见本公开转让说明书“重大事项提示”之“二、挂牌时承诺的事项”。

2、减少和规范关联交易的承诺

见本公开转让说明书“重大事项提示”之“二、挂牌时承诺的事项”。

3、避免资金占用的承诺

见本公开转让说明书“重大事项提示”之“二、挂牌时承诺的事项”。

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
赵志坚	董事长、总经理	广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	否	否
汤舟	董事	广州御兴投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人	否	否
汤舟	董事	广州昱兴投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	否	否
汤舟	董事	广州经宏信息管理有限公司	执行董事兼经理	否	否
汤舟	董事	深圳前海嘉圻基金管理有限公司	执行董事兼总经理	否	否
汤舟	董事	广州源瑞投资	执行事务合	否	否

		合伙企业（有限合伙）	伙人		
汤舟	董事	安徽壹芯科技股份有限公司	董事	否	否
汤舟	董事	广州育欣科技有限公司	监事	否	否
汤舟	董事	广东中科云量信息安全技术有限公司	执行董事兼总经理	否	否
汤舟	董事	广东金杭科技有限公司	董事	否	否

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例（%）	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
赵志坚	董事长、总经理	广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）	74.2167%	投资咨询服务；项目投资；企业自有资金投资；企业管理咨询咨询服务	否	否
汤舟	董事	广州御兴投资企业（有限合伙）	36%	以自有资金从事投资活动；国内贸易代理；企业管理；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口	否	否
汤舟	董事	广州昱兴投资合伙企业（有限合伙）	1%	以自有资金从事投资活动；国内贸易代理；企业管理；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口	否	否
汤舟	董事	深圳前海嘉圻基金管理有限公司	1%	受托管理股权投资基金；受托资产管理；股权投资；投资管理	否	否
汤舟	董事	广州源瑞投资合伙企业（有限合伙）	1%	企业自有资金投资；投资咨询服务；商品批发贸易；货物进出口；技术进出口	否	否
汤舟	董事	广州经宏信息管理有限公司	1%	软件开发；国内贸易代理；会议及展览服务；科技中介服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；集成电路设计；数据处理和存储支持服务；信	否	否

				息技术咨询服务； 信息系统集成服 务；企业管理咨询； 市场营销策划		
孔振峰	监事会主席	广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）	8.9681%	投资咨询服务；项目 投资；企业自有资金 投资；企业管理咨询 服务	否	否

（六）董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（七）董事、监事、高级管理人员的失信情况：

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（八）其他情况

☒适用 ☐不适用

公司董事、监事及高级管理人员的薪酬和激励政策：

报告期内，康软科技董事、监事、高级管理人员的薪酬情况如下表：

单位：元

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	910,371.12	1,765,168.64	1,743,372.00

公司董事、监事及高级管理人员未在公司及其关联企业享受其他待遇和退休金计划。公司部分董事、监事、高级管理人员通过直接持股或间接持股方式参与公司决策，有效地提高了公司管理层积极性，将公司管理层个人价值与公司未来发展更好的结合在一起。

九、近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

√适用 □不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
赵志坚	执行董事兼总经理	新任	董事长、总经理	股份公司设立，优化治理结构
章小勇	监事	新任	董事、副总经理	股份公司设立，优化治理结构
袁艳辉	-	新任	董事、副总经理	股份公司设立，优化治理结构
刘经贵	-	新任	董事	股份公司设立，优化治理结构
汤舟	-	新任	董事	股份公司设立，优化治理结构
孔振峰	-	新任	监事会主席	股份公司设立，优化治理结构
赖荣	-	新任	监事	股份公司设立，优化治理结构
张金铃	-	新任	监事	股份公司设立，优化治理结构
庞丽	-	新任	财务总监	股份公司设立，优化治理结构
冷从富	-	新任	董事会秘书	股份公司设立，优化治理结构

十、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定 编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	否
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	否

具体情况说明

□适用 √不适用

第四节 公司财务

一、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	4,111,790.80	11,528,785.83	6,285,747.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	7,000,000.00	4,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11,685,373.73	13,743,014.79	22,851,031.60
应收款项融资			
预付款项	437,027.48	35,923.31	1,523,510.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	859,367.41	949,869.82	5,042,331.15
买入返售金融资产			
存货	5,309,265.00	2,252,257.67	1,704,886.56
合同资产	1,649,528.57	1,455,278.84	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			-
流动资产合计	31,052,352.99	34,465,130.26	37,407,507.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	305,381.51	431,133.53	612,393.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,698.45	3,165.39	-
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	2,330,915.00	1,812,656.54	286,070.74
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,638,994.96	2,246,955.46	898,463.83
资产总计	33,691,347.95	36,712,085.72	38,305,971.05
流动负债：			
短期借款	1,170,000.00	3,170,000.00	899,594.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,309,975.50	8,768,018.04	6,649,559.68
预收款项			2,812,521.38
合同负债	6,130,432.78	2,432,269.71	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,165,380.63	2,843,291.47	2,052,866.12
应交税费	44,046.20	156,512.90	437,419.32
其他应付款	-	-	85,426.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	15,819,835.11	17,370,092.12	12,937,387.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	15,819,835.11	17,370,092.12	12,937,387.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	7,151,100.00	6,793,500.00	6,793,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	17,723,013.69	16,610,613.69	5,446,500.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	-	-	1,312,858.39
一般风险准备			
未分配利润	-7,002,600.85	-4,062,120.09	11,815,725.47
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计	17,871,512.84	19,341,993.60	25,368,583.86
负债和所有者权益总计	33,691,347.95	36,712,085.72	38,305,971.05

(二) 利润表

单位：元

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	1,782,986.31	25,992,890.88	23,072,970.84
其中：营业收入	1,782,986.31	25,992,890.88	23,072,970.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5,697,573.07	25,016,613.53	19,147,635.38
其中：营业成本	1,054,793.55	15,413,522.40	8,842,103.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	12,611.10	41,646.38	87,702.16
销售费用	581,634.78	1,694,540.10	1,385,064.87
管理费用	1,326,898.17	3,839,142.94	4,262,105.36
研发费用	2,679,348.77	3,959,657.46	4,566,667.72
财务费用	42,286.70	68,104.25	3,992.16
其中：利息收入	4,328.80	15,930.09	11,953.47
利息费用	43,437.50	81,821.82	14,413.75
加：其他收益	264,546.39	1,278,460.70	678,178.53
投资收益（损失以“-”号填列）	73,403.09	-	7,364.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	126,795.75	-9,731,388.50	-467,606.26
资产减值损失	-10,223.67	-76,593.62	

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,460,065.20	-7,553,244.07	4,143,272.11
加：营业外收入	10,205.33	83.01	7.10
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	8,879.35	15.00	25,977.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,458,739.22	-7,553,176.06	4,117,301.87
减：所得税费用	-518,258.46	-1,526,585.80	109,031.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,940,480.76	-6,026,590.26	4,008,270.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润			
六、其他综合收益的税后净额	-2,940,480.76	-6,026,590.26	4,008,270.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-2,940,480.76	-6,026,590.26	4,008,270.55
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.43	-0.89	0.59
（二）稀释每股收益	-0.43	-0.89	0.59

（三） 现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 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	7,752,221.99	25,234,376.24	19,566,409.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还	91,097.38	52,417.23	414,779.25
收到其他与经营活动有关的现金	1,769,092.98	7,002,998.71	3,927,955.15
经营活动现金流入小计	9,612,412.35	32,289,792.18	23,909,143.46
购买商品、接受劳务支付的现金	4,388,720.59	6,644,236.03	7,716,793.00
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			
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	7,009,012.79	11,891,017.42	11,288,399.62
支付的各项税费	153,513.95	928,007.20	1,179,903.71
支付其他与经营活动有关的现金	2,478,125.64	5,180,145.27	6,615,835.38
经营活动现金流出小计	14,029,372.97	24,643,405.92	26,800,931.71
经营活动产生的现金流量净额	-4,416,960.62	7,646,386.26	-2,891,788.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,500,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	73,403.09	-	7,364.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,573,403.09	2,000,000.00	3,007,364.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	91,931.71	26,699.00
投资支付的现金	5,000,000.00	6,500,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现			

金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	5,000,000.00	6,591,931.71	3,026,699.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,426,596.91	-4,591,931.71	-19,334.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,470,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-	3,518,927.00	899,594.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,470,000.00	3,518,927.00	899,594.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	1,248,521.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,437.50	81,821.82	14,413.75
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			
筹资活动现金流出小计	2,043,437.50	1,330,342.82	14,413.75
筹资活动产生的现金流量净额	-573,437.50	2,188,584.18	885,180.25
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	-7,416,995.03	5,243,038.73	-2,025,942.62
加：期初现金及现金等价物余额	11,528,785.83	6,285,747.10	8,311,689.72
六、期末现金及现金等价物余额	4,111,790.80	11,528,785.83	6,285,747.10

(四) 所有者权益变动表

2021 年 1 月—5 月所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	6,793,500.00				16,610,613.69				0.00		-4,062,120.09		19,341,993.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	6,793,500.00				16,610,613.69				0.00		-4,062,120.09		19,341,993.60
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	357,600.00				1,112,400.00						-2,940,480.76		-1,470,480.76
（一）综合收益总额											-2,940,480.76		-2,940,480.76
（二）所有者投入和减 少资本	357,600.00				1,112,400.00								1,470,000.00
1. 股东投入的普通股	357,600.00				1,112,400.00								1,470,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
（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. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	7,151,100.00				17,723,013.69				0.00		-7,002,600.85		17,871,512.84

2020 年度所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	6,793,500.00				5,446,500.00				1,312,858.39		11,815,725.47		25,368,583.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	6,793,500.00				5,446,500.00				1,312,858.39		11,815,725.47		25,368,583.86
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					11,164,113.69				-1,312,858.39		- 15,877,845.56		-6,026,590.26
(一) 综合收益总额											-6,026,590.26		-6,026,590.26
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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					11,164,113.69				-1,312,858.39		-9,851,255.30		
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. 设定收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					11,164,113.69				-1,312,858.39		-9,851,255.30		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	6,793,500.00				16,610,613.69				0.00		-4,062,120.09	19,341,993.60

2019 年度所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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		
一、上年期末余额	6,793,500.00				5,446,500.00				912,031.33		8,208,281.98		21,360,313.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,793,500.00				5,446,500.00				912,031.33		8,208,281.98		21,360,313.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									400,827.06		3,607,443.49		4,008,270.55
（一）综合收益总额											4,008,270.55		4,008,270.55
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									400,827.06		-400,827.06		
1．提取盈余公积									400,827.06		-400,827.06		
2．提取一般风险准备													
3．对所有（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. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	6,793,500.00				5,446,500.00				1,312,858.39		11,815,725.47		25,368,583.86

（五） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

2. 合并财务报表范围及变化情况

（1） 合并财务报表范围

☐适用 ☒不适用

（2） 民办非企业法人

☐适用 ☒不适用

（3） 合并范围发生变更的原因说明

☐适用 ☒不适用

二、 审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）依据中国注册会计师审计准则对公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 5 月 31 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年 1-5 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计。并对上述财务报表及其附注出具了“CAC 证审字[2021]0390 号”标准无保留意见的审计报告。

三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权

的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应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的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（五）合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并报表编制的方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母

公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（七） 外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

（八） 金融工具

☒适用 ☐不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。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。

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

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企业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，并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（九） 应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

一、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并

未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2 之外的应收款项
组合 2（关联方组合）	关联方款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	30%
3-4 年（含 4 年）	50%
4-5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

组合 2（关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

二、其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、备用金等应收款项。
组合 2（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定，比照应收账款组合 2（关联方组合）的预期信用损失率确定；

组合 2（其他应收暂付款项）比照应收账款组合 1（账龄组合）的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十） 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

本公司存货分为：合同履约成本等种类。

2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司存货合同履约成本，其可变现净值以合同价值为基础计算，若合同履约成本及预计至验收完成将发生的成本、销售费用及相关税费之和高于合同价值时，将超出部分计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

包装物采用一次转销法进行摊销。

(十一) 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

(十二) 投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(十三) 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1. 本部分所指长期股权投资的范围

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节“（八）金融工具”。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准：

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方【股东权益/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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现

金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方【股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表

进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“（五）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

（十四） 固定资产

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

3. 各类固定资产的折旧方法

(1) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(2) 固定资产折旧年限

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备			
其他设备			
融资租入固定资产：	-	-	-
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(十五) 在建工程

☐适用 ☒不适用

(十六) 借款费用

☒适用 ☐不适用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十七）生物资产

☐适用 ☒不适用

(十八) 无形资产与开发支出

√适用 □不适用

1. 无形资产的计价方法**(1) 初始计量**

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	使用年限

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

4. 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

5. 开发阶段研发支出资本化的条件

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。

6. 内部研究开发项目支出的核算

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。

(十九) 长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

(二十) 职工薪酬

☒适用 ☐不适用

1、短期薪酬的会计处理方法

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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- （2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十二） 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（4）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十三） 收入（新收入准则适用）

√适用 □不适用

1、收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（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商品；

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

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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (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；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

(二十四) 收入（原收入准则适用）

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五） 合同资产与合同负债（新收入准则适用）

√适用 □不适用

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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（九）应收账款预期信用损失的确认标准和会计处理方法”相关内容描述。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

3、合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十六） 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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。

2、确认和计量

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分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企业两种情况。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企业提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十八） 经营租赁、融资租赁

√适用 □不适用

1、经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九） 所得税

√适用 □不适用

（一）税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

（二）税收优惠

税种名称	优惠项目 (减免事项名称)	国家文件依据	具体优惠政策规定	备注
企业所得税	加计扣除	《企业所得税法》第三十条	开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用和安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资可以加计扣除	
企业所得税	高新技术企业减税	《企业所得税法》第二十八条	国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税	
增值税	增值税即征即退	财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》	销售自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退所取得的退税收入	

注：公司于 2018 年 11 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844001030），有效期为三年（2018 年至 2020 年），据此公司企业所得税税率减按 15% 执行。

（三十） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

√适用 □不适用

1、执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2019.12.31	首次执行新收入准则	应收账款	22,851,031.60	-1,825,378.54	21,025,653.06
2020.01.01	首次执行新收入准则	合同资产	0.00	1,825,378.54	1,825,378.54
2019.12.31	首次执行新收入准则	预收款项	2,812,521.38	-2,812,521.38	0.00
2020.01.01	首次执行新收入准则	合同负债	0.00	2,812,521.38	2,812,521.38

2. 会计估计变更

□适用 √不适用

（三十一） 前期会计差错更正

□适用 √不适用

（三十二） 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

□适用 √不适用

四、 报告期内的主要财务指标分析

（一） 盈利能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
营业收入（元）	1,782,986.31	25,992,890.88	23,072,970.84
净利润（元）	-2,940,480.76	-6,026,590.26	4,008,270.55
毛利率（%）	40.84%	40.70%	61.68%
期间费用率（%）	259.68%	36.78%	44.28%
净利率（%）	-164.92%	-23.19%	17.37%
加权平均净资产收益率（%）	-16.39%	-26.96%	17.16%
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率（%）	-17.34%	-30.99%	16.24%
基本每股收益（元/股）	-0.43	-0.89	0.59
稀释每股收益（元/股）	-0.43	-0.89	0.59

2. 波动原因分析

（1）营业收入分析

2021 年 1-5 月、2020 年度、2019 年度公司的营业收入分别为 1,782,986.31 元、25,992,890.88 元、23,072,970.84 元。2020 年度较 2019 年度增长 2,919,920.04 元，增长了 12.66%，公司客户主要以医院为主，医院采购执行招投标政策，招投标工作大部分集中在上半年度，公司收入确认以验收、签收通过为准，2021 年 1-5 月处于执行期的项目较多，收入较低。报告期内，公司营业收入呈增长趋势，具体情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“五、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入分析”。

（2）净利润和净利率分析

2021 年 1-5 月、2020 年度、2019 年度公司净利润分别为-2,940,480.76 元、-6,026,590.26 元、4,008,270.55 元，净利率分别为-164.92%、-23.19%和 17.37%。2020 年度公司净利润较 2019 年度减少了 10,034,860.81 元，减少的主要原因一是蓝盾信息安全技术股份有限公司（以下简称“蓝盾股份”）自 2019 年 12 月份起，发生多起未能按时支付到期银行借款而被银行起诉的事件，且蓝盾股份 2019 年度净利润为-9.36 亿元，2020 年度净利润为-10.93 亿元，连续两年发生重大亏损，公司预计短期内蓝盾股份财务状况无法得到有效改善，基于谨慎性原则，对公司与蓝盾股份及下属子公司西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司之间的应收账款全额计提坏账准备 10,355,890.62 元，其中 2020 年度计提坏账准备 **9,334,560.56 元**；二是 2020 年度毛利率比 2019 年度减少 20.98%，具体情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“五、报告期利润形成的有关情况”之“（三）毛利率分析”。2021 年 1-5 月公司净利润为负，主要原因系公司采用验收、签收确认收入，上半年项目大多处于执行阶段，通过验收的项目较少，而期间费用中固定费用均按月正常发生，导致净利润为负。

（3）毛利率分析

2021 年 1-5 月、2020 年度、2019 年度公司综合毛利率分别为 40.84%、40.70%、61.68%。2021

年1-5月与2020年度毛利率基本稳定，但与2019年度相比波动较大，公司毛利率波动的具体情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“五、报告期利润形成的有关情况”之“（三）毛利率分析”。

（4）期间费用率分析

2021年1-5月、2020年度、2019年度公司期间费用率分别为259.68%、36.78%、44.28%。2020年度期间费用率比2019年度降低7.50%，主要是管理费用和研发费用占比下降所致，2021年1-5月期间费用率占比较高，主要原因是取得验收、签收确认的收入较低，大部分项目处于执行期，而固定费用仍正常发生。关于期间费用率的具体情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“五、报告期利润形成的有关情况”之“（四）主要费用、占营业收入的比重和变化情况”。

（5）加权平均净资产收益率分析

2021年1-5月、2020年度、2019年度公司加权平均净资产收益率分别为-16.39%、-26.96%和17.16%，扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率分别为-17.34%、-30.99%和16.24%，2019年度公司加权平均净资产收益率较高，原因是2019年度净利润高于2020年度和2021年1-5月，且2020年度和2021年1-5月亏损。

（6）每股收益分析

2021年1-5月、2020年度、2019年度公司基本每股收益-0.43元/股、-0.89元/股、0.59元/股，报告期内，基本每股收益出现波动一是因为2019年度公司净利润较高、2020年度和2021年1-5月净利润为负；二是2021年5月份增加股本357,600股。

针对公司盈利能力较弱、现金流为负，公司采取如下措施：

1、积极开拓市场，拓展优质客户

公司在服务好原有客户的同时积极开拓新客户，2021年1-9月，公司签署合同4,432.07万元，占2020全年度营业收入的比例为170.51%，新增订单有效保障了公司未来的盈利能力。2021年1-9月新增客户20家，与新增客户合同签署金额3,155.24万元，签署金额占2021年1-9月签署比例为71.19%。

2、加强客户回款管理，加大款项催收力度

2021年1-9月销售商品及提供劳务收到的现金为2,203.43万元，公司经营活动现金流净额为134.39万元（未经审计），公司经营活动现金流已逐步转好。

3、保持和金融机构稳定的合作关系

报告期内公司与银行建立了良好的合作关系，银行贷款均按期归还，不存在逾期情形。2021年1-5月公司获得广州银行的信贷额度260万元，有效补充了公司流动资金的需要。

4、控制费用支出，提升利润

进一步加强公司费用管理，提高经济效益，实施严格的费用管控。对公司研发、采购、销售等各环节实施精细化管理，提升内部效率，控制费用规模，增强公司的盈利能力。

5、引用优秀研发人员，加大研发投入力度

公司引进优秀的研发人员，持续投入研发资金，不断研发适应市场需求的产品，增强公司产品市场竞争力，为公司未来持续发展提供坚实基础。

2021年1-5月公司亏损的主要原因是公司项目大部分处于执行阶段，尚未验收、签收通过，使得各项收入确认金额均较低，而同期公司维护经营周转的各项费用均正常发生，使得2021年1-5月净利润为负。随着公司项目陆续验收、签收，公司业绩将逐渐恢复，公司采取的上述措施，可以有效地改善公司业绩，预计未来公司可以实现盈利。

（二）偿债能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产负债率（%）	46.96%	47.31%	33.77%
母公司的资产负债率（%）	46.96%	47.31%	33.77%
流动比率（倍）	1.96	1.98	2.89
速动比率（倍）	1.50	1.77	2.64

2. 波动原因分析

（1）资产负债率分析

2021年1-5月、2020年度、2019年度公司资产负债率分别为46.96%、47.31%、33.77%，2020年度资产负债率比2019年度上升13.54%，主要原因一是2020年度净利润比2019年度净利润减少导致总资产下降；二是2020年公司短期借款比2019年度增加227.04万元，应付账款比2019年度增加211.85万元。2021年1-5月资产负债率比2020年度下降0.35%，波动不大。

（2）流动比率分析

2021年1-5月、2020年度、2019年度公司流动比率分别为1.96倍、1.98倍、2.89倍，公司2020年度流动比率比2019年下降0.91倍，主要原因一是公司对蓝盾信息安全技术股份有限公司、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司应收账款全额计提坏账准备使得流动资产降低；二是2020年公司短期借款、应付账款均比2019年度增加。

（3）速动比率分析

2021年1-5月、2020年度、2019年度公司速动比率分别为**1.50倍**、**1.77倍**、2.64倍，公司2020年度速动比率比2019年降低**0.87倍**，与流动比率波动一致，主要原因同流动比率；2021年1-5月速动比率比2020年度降低**0.27倍**，主要原因是2021年5月末货币资金比2020年末减少741.70万元，其中用于购买理财产品使货币资金净减少250.00万元。

与公司同行业可比公司对比（选取已披露的2020年、2019年数据）情况如下：

项目	资产负债率（%）		流动比率（倍）		速动比率（倍）	
	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度
本公司	47.31	33.77	1.98	2.89	1.77	2.64
中联科技 (873595)	53.00	51.44	1.77	1.78	1.36	1.45

冠新软件 (834376)	26.44	29.09	3.15	2.86	2.69	2.59
------------------	-------	-------	------	------	------	------

公司上述指标除 2019 年流动比率和速动比率略微高于同行业可比公司外，其他指标介于中联科技和冠新软件之间，公司上述指标与可比公司不存在重大差异。

报告期内公司资产负债率低于 50%、流动比率大于 1，公司主要资产和负债为流动资产和流动负债，流动资产主要为货币资金、应收款项、存货，流动负债主要为短期借款、合同负债和应付职工薪酬，公司流动资产变现能力较强，能够为应付款项的偿还提供有力保障。

综上，公司偿债能力较好，不存在债务兑付风险。

（三） 营运能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
应收账款周转率（次/年）	0.07	1.04	1.21
存货周转率（次/年）	0.28	7.79	9.91
总资产周转率（次/年）	0.05	0.69	0.68

2. 波动原因分析

（1）应收账款周转率分析

2021 年 1-5 月、2020 年度、2019 年度公司应收账款周转率分别为 0.07 次/年、1.04 次/年、1.21 次/年，2020 年度应收账款周转率比 2019 年度下降 0.17 次/年，主要原因是 2019 年年初应收账款账面金额较低，2019 年度平均应收账款低于 2020 年度平均应收账款。2021 年 1-5 月应收账款周转率下降较大，主要原因是当期公司营业收入仅为 5 个月且收入较低。

（2）存货周转率分析

2021 年 1-5 月、2020 年度、2019 年度公司存货周转率分别为 0.28 次/年、7.79 次/年、9.91 次/年，2020 年度存货周转率较 2019 年度下降较大，主要原因是 2018 年末处于执行期的项目较少，2018 年末存货金额较低，仅为 7.97 万元；2020 年末处于执行期末验收的项目多于 2019 年末，2019 年末存货余额为 170.49 万元，2020 年末存货余额为 225.23 万元，2020 年期初期末存货平均余额高于 2019 年期初期末存货平均余额。2021 年 1-5 月存货周转率大幅下降，主要原因一是 2021 年 1-5 月正值年中，通过验收结转的营业成本较低，二是大部分项目均处于执行阶段，尚未完工验收，所发生的成本在存货中核算，导致存货金额增大。

（四） 现金流量分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,416,960.62	7,646,386.26	-2,891,788.25
投资活动产生的现金流量净额（元）	-2,426,596.91	-4,591,931.71	-19,334.62
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-573,437.50	2,188,584.18	885,180.25
现金及现金等价物净增加额（元）	-7,416,995.03	5,243,038.73	-2,025,942.62

2. 现金流量分析

(1) 经营活动现金流量

2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-4,416,960.62 元、7,646,386.26 元和-2,891,788.25 元，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额波动较大，具体如下：

2019 年经营活动现金流量净额为负，主要原因：一是公司 2019 年末通过验收的项目较多，款项仍处于信用期内，当期发生的销售未收回全部货款；二是股东因个人原因向公司借款 210.00 万元；三是公司与中山大学附属第一医院、广东省职业病防治院、广东省妇幼保健院签署的合同约定公司需缴纳项目质保金，质保金净支出 32.12 万元。公司启动在全国股份转让系统挂牌后，中介机构对公司进行了规范化辅导，对股东因个人原因占用公司资金进行清理，2020 年度已将占用资金全部收回。

2020 年经营活动现金流量净额较 2019 年增加 1,053.82 万元，主要原因：一是公司 2020 年度营业收入比 2019 年度有所增加，同时公司加大款项催收力度，使得 2020 年度销售商品、提供劳务收到的现金比 2019 年度增加 566.80 万元；二是将以往年度股东借款收回，2020 年度往来款项净收款 331.93 万元，比 2019 年度增加 429.86 万元；三是公司 2020 年度收到的政府补助比 2019 年度增加 78.14 万元。

2021 年 1-5 月经营活动现金流量净额为负，主要原因：一是公司主营业务为医院提供信息化系统软件及服务，客户以公立医院为主，招投标采购主要集中在上半年，中标后根据客户需求进行软件产品的定制化开发、本地化部署，代码编写、校验、测试工作，产品验收及货款支付主要集中在下半年；二是春节放假及 4 月底 5 月份爆发的广州疫情使得客户回款减少；三是公司 2021 年 1-5 月签署了 1,022.56 万元合同，为完成合同约定，硬件采购金额增多。

除 2019 年度、2020 年 1-11 月股东占用公司资金外，公司经营活动现金流量均符合公司业务特点，符合公司经营管理需求，具有商业合理性。

将净利润调节为经营活动现金流量如下：

单位：元

补充资料	2021年1-5月	2020年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-2,940,480.76	-6,026,590.26	4,008,270.55
加：信用（资产）减值损失	-116,572.08	9,807,982.12	467,606.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,872.88	269,652.33	275,525.63
无形资产摊销	466.94	373.55	-
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）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,879.14	-	-

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	43,437.50	81,821.82	14,413.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,403.09	-	-7,364.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-518,258.46	-1,526,585.80	-70,140.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,057,007.33	-547,371.11	-1,625,138.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,669,361.65	3,424,804.68	-9,120,729.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	449,742.99	2,162,298.93	3,165,769.45
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,416,960.62	7,646,386.26	-2,891,788.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	4,111,790.80	11,528,785.83	6,285,747.10
减：现金的期初余额	11,528,785.83	6,285,747.10	8,311,689.72
现金及现金等价物净增加额	-7,416,995.03	5,243,038.73	-2,025,942.62

从上表可以看出，报告期内公司净利润与公司经营活动现金流量存在一定差异，具体如下：

2021 年 1-5 月净利润较公司经营活动现金流量净额相差 1,476,479.86 元，主要原因是：

（1）年中公司处于执行阶段项目增多，为履行合同约定增加存货 3,057,007.33 元；（2）公司加大款项催收力度，经营性应收项目减少 1,669,361.65 元，其中：应收账款减少 2,184,436.81 元。

2020 年度净利润较公司经营活动现金流量净额相差-13,672,976.52 元，主要原因是：（1）2020 年度公司对蓝盾股份及子公司应收款项全额计提信用减值损失，扣除递延所得税后增加 8,281,396.32 元；（2）经营性应收项目减少 3,424,804.68 元，其中主要将股东以往年度借款收回使得其他应收款减少 4,092,461.33 元；公司 2020 年度营业收入增加，相应地使得应收账款增加 623,371.69 元，合同资产增加 1,531,872.46 元；公司 2019 年末预付的供应商款项在 2020 年度结算，预付账款减少 1,487,587.50 元；（3）2020 年度利用供应商给予的信用账期，未支付的项目款项增多，经营性应付项目增加 2,162,298.93 元，其中主要是应付账款增加 2,118,458.36 元。

2019 年度净利润较公司经营活动现金流量净额相差 6,900,058.80 元，主要原因是：（1）经营性应收项目增加 9,120,729.85 元，2019 年末验收的项目较多，相关款项处于信用期使得应收账款增加 8,906,739.91 元；（2）经营性应付项目增加 3,165,769.45 元，主要原因一是公司经营多年，与供应商形成良好的合作关系，供应商给予公司信用账期，应付账款增加 1,727,038.49 元；二是根据与客户签署的合同，客户按阶段付款，但项目尚未验收，使得预收

账款增加 2,385,321.38 元。

虽然公司报告期内经营活动现金流量净额与净利润存在差异,但造成这种现象主要是公司计提信用减值损失、经营性应收应付的变动导致。公司业务能够产生基本的现金流以维持公司的正常运作,不会影响公司可持续经营能力。

(2) 投资活动现金流量

2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度,公司投资活动产生的现金流量净额为-2,426,596.91 元、-4,591,931.71 元和-19,334.62 元。

2019 年度公司投资活动产生的现金流出为购入电脑主机、显示器 2.67 万元。2020 年公司投资活动产生的现金流出为购入笔记本电脑、电脑主机和显示器、财务软件共计 9.19 万元,购入银行理财产品 450.00 万元;2021 年 1-5 月,公司取得理财产品收益 7.34 万元,购买理财产品 500.00 万元,理财产品到期兑付 250.00 万元。

(3) 筹资活动现金流量

2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-573,437.50 元、2,188,584.18 元和 885,180.25 元。

2019 年度公司取得银行短期借款 89.96 万元;2020 年度取得银行短期借款 351.89 万元,归还到期银行借款 124.85 万元;2021 年 1-5 月,收到股东增资款 147.00 万元,归还到期银行借款 200.00 万元。

(五) 其他分析

√适用 □不适用

1、市场行情、下游市场规模和发展趋势分析

医疗信息化行业下游主要由居民个人以及医疗服务机构构成,其中医疗服务机构主要由医院、卫生院、社区卫生服务中心(站)、门诊部、疗养院、妇幼保健院、专科疾病防治机构、疾病预防控制中心、医学科研机构、各级医疗卫生行政管理机构等构成,覆盖范围较广,涵盖大型医院、中小型医院及各区域卫生中心。

2011-2019 年,我国医疗信息化行业市场规模逐年递增,且增速保持在 10%以上的较高水平。据 IDC 发布的数据显示,2019 年我国医疗行业信息化市场规模约为 548.2 亿元,同比增长 11.5%。2020 年我国医疗信息化市场规模突破 650 亿元。

前瞻结合 IDC 预测数据预计,未来 5 年我国医疗信息化行业仍将保持高速增长的发展态势,到 2026 年市场规模有望突破 1500 亿元。

综上,公司所处的市场规模稳步增长,市场行情和发展趋势较好。

2、公司拥有的市场份额、订单储备情况、市场地位、获客能力

公司的主要客户为公立医院,报告期内与广宁县江屯中心卫生院(广宁县第二人民医院)、广东省中医院、中山大学附属第一医院和广州乐奇网络科技有限公司等公立医院和系统集成商签订合同,同时公司注重与民营医院合作,报告期内与阳江江华医院有限公司、广州市番禺区南粤

医院（有限合伙）及湛江天源南油综合医院有限公司等签订软件开发合同，公司获客能力较好，产品及服务得到客户的认可，具有一定的市场地位。2021 年 5 月末公司正在履行的合同金额为 3,502.85 万元，2021 年 6-9 月新签合同金额为 3,363.87 万元，公司订单储备情况较好。

3、老客户持续履约、新客户拓展的情况

2019 年度公司新增客户 30 家，实现销售金额 11,204,647.66 元，新增客户销售占比 48.56%；2020 年度新增客户 11 家，实现销售金额 12,846,501.17 元，新增客户销售占比 49.42%；2021 年 1-5 月新增客户 1 家，实现销售金额 280,000.00 元，新增客户销售占比 15.70%。公司一方面研发出适应客户需求的新产品，另一方面不断提高服务质量，公司的产品质量及快速响应服务均得到了客户的认可，提升了公司的知名度，增强了客户黏性。公司在服务好原有客户的同时积极拓展新客户，通过政府公开网站招投标、网上查询、主动拜访、老客户口碑宣传转介绍等多种渠道进行开拓，公司老客户持续履约和新客户拓展均较为顺利。

4、客户遴选机制

公司客户遴选主要以公司产品适用性、项目周期、付款条件和利润空间等标准综合考虑。

5、公司核心竞争要素及核心竞争力

报告期内，公司组织机构健全，且核心团队稳定，2020 年度营业收入较 2019 年度稳步增长。同时通过多年的经营积累，公司已逐渐构筑核心竞争能力，具体如下：

①产品体系较为完整

公司产品体系按智慧医院分级评估作为顶层设计，紧紧围绕国家卫健委建设智慧医院的要求，形成了一套较为完整的电子病历、智慧服务、智慧管理“三位一体”的智慧医院信息系统产品体系。支持智能可穿戴设备、人工智能辅助诊断和治疗系统等智慧服务软硬件的集成，提高了医院医疗服务的智慧化、个性化水平，同时推进了医院信息化建设标准化、规范化水平，并融入落实国家和行业信息化标准。

②产品支持线上线下融合

公司产品能够支撑线上线下一体化的医疗服务新模式，如为患者提供线上预约及线上问诊等服务，医疗服务区域均衡性进一步增强。公司产品协助多家客户建成了线上线下一体化医疗服务模式，形成具有示范引领作用的智慧医院。如公司协助中山大学附属第一医院、广东省第二人民医院等大型医院完成了电子病历 5 级升级改造，成为互联互通四级甲等的信息化高水平医院。

③公司产品较为成熟稳定

医院信息系统对系统安全性、稳定性要求很高。形成一套稳定、成熟、标准的医疗信息软件产品，需要长时间的行业经验积累及产品升级更新过程。公司自 2002 年 6 月成立以来，一直专注于医疗卫生行业的信息化建设业务。在近二十年的发展中，公司不断深挖医院客户群体信息化需求，把各类医疗信息化个性化需求，汇聚成成熟、稳定、标准的医疗信息化软件产品及解决方案，能给不同类型、不同级别的医院提供安全、稳定的信息化软件产品。公司主要产品历经多次升级更新，成熟度和稳定性都较高。

6、资金筹集能力、获取现金能力

公司 2019 年度、2020 年度新增银行借款分别为 89.96 万元和 351.89 万元，2021 年 1-5 月获得广州银行 260 万元信贷额度，公司与金融机构的合作关系稳定且持续向好。2021 年 1-9 月公司经营活动产生的现金流量净额为 134.39 万元（未经审计），现金流趋势已逐步转好，公司获取现金的能力逐步增强。在全国中小企业股份转让系统挂牌后，可增加公司信誉和品牌影响力，拓宽公司融资渠道，可以为公司业务不断拓展和技术创新提供资金保障。

7、期后合同签订情况、期后收入、毛利率、净利润、经营活动现金流情况

2021 年 6-9 月，公司新签署合同金额为 3,363.87 万元，期后主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2021 年 6-9 月（未审）
期后收入	540.46
毛利率	52.99%
净利润	-53.70
经营活动现金流净额	576.08

公司期后收入较为稳定，公司经营活动现金流趋势逐步转好，公司期后经营情况趋势较好。

综上，公司所处的市场规模稳步增长，市场行情和发展趋势较好；2021 年 5 月末公司正在履行的合同金额为 3,502.85 万元，2021 年 6-9 月公司新签合同金额为 3,363.87 万元，公司订单储备情况较好；公司老客户持续履约和新客户拓展均较为顺利；公司有着较严格的客户遴选机制，报告期内，公司组织机构健全，且核心团队稳定，2020 年实现了营业收入的稳步增长，公司经营管理能力较强。同时通过多年的经营积累，公司已逐渐构筑核心竞争能力；报告期内，公司与金融机构的合作关系稳定且持续向好，公司获取现金的能力逐步增强；公司期后收入和毛利率水平稳定增长，且经营活动现金流趋势逐步转好，公司期后经营情况趋势良好。公司具有持续经营能力。

五、 报告期利润形成的有关情况

（一） 营业收入分析

1. 各类收入的具体确认方法

本公司主要为客户提供医疗信息化软件、配套的硬件及技术服务。

（1） 软件销售

软件销售需要客户验收的以取得验收单，按照验收单日期确认收入；客户无需验收的，以完成合同约定义务并经客户确认后确认收入。

（2） 技术服务

维护类服务在维护期内按直线法确认收入；其他服务需要客户验收的以取得验收单，按照验收单日期确认收入。

（3） 系统集成

需要安装调试的系统集成销售以将软件集成在硬件并安装完毕，经客户验收合格，取得验收报告后确认收入；不需要安装软件的硬件以签收完毕，并取得签收单后确认收入。

公司 2019 年执行旧收入准则，自 2020 年起执行新收入准则。新收入准则按照控制权转移作为收入确认的依据，旧收入准则按照风险报酬转移作为收入确认的依据，报告期内公司根据合同约定按照验收、签收作为收入确认时点，新旧收入准则下公司收入确认依据未发生变化，确认依据和方法符合相关规定。

2. 营业收入的主要构成

(1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2021 年 1 月—5 月		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
软件销售	1,613,321.81	90.48%	18,345,476.15	70.58%	18,554,476.15	80.42%
技术服务	155,274.79	8.71%	841,170.20	3.24%	920,451.26	3.99%
系统集成	14,389.71	0.81%	6,806,244.53	26.18%	3,598,043.43	15.59%
合计	1,782,986.31	100.00%	25,992,890.88	100.00%	23,072,970.84	100.00%
波动分析	报告期内，公司的主要产品为医疗行业信息化应用软件产品及基于软件开发的技术服务和系统集成，全部为主营业务收入。					
	2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度，公司主营业务收入分别为 1,782,986.31 元、25,992,890.88 元和 23,072,970.84 元。公司以软件技术开发销售为主，报告期内软件销售占比均超过 70%。在提供软件信息系统产品的开发同时，部分项目客户要求公司配套提供相关硬件，以使软件产品集成到硬件中以达到软件运行的目的。公司为客户提供的技术服务主要为日常运行维护服务，占比较小。					
	2020 年度营业收入同比小幅上涨 12.66%，其中软件销售和技术服务金额变化较小，系统集成收入有较大增长。公司 2020 年系统集成收入主要为 2019 年承接的广宁县江屯中心卫生院（广宁县第二人民医院）整体信息化平台建设项目在 2020 年通过验收。2021 年 1-5 月项目大部分处于执行阶段，尚未验收通过，各项收入确认金额均较低，这与公司所在行业及客户的性质相匹配。公司为医疗行业提供信息化软件产品，客户以医疗机构为主，为降低医疗费用，公立医院采购通过政府和内部招投标程序，一般在年初进行招投标工作，中标后双					

方签署合同，根据合同中规定的各项参数指标要求为客户提供定制化技术开发、技术服务，项目实施并运行一段时间后方才组织验收，公司收入确认以验收、签收通过为准，导致年末验收项目较多。

1、公司历年一季度收入占比情况如下：

期间	收入（万元）	当年全年收入（万元）	一季度收入占全年收入的比重
2021 年一季度	122.63	-	-
2020 年一季度	11.50	2,599.29	0.44%
2019 年一季度	146.31	2,307.30	6.34%

注：可比公司中联科技、冠新软件未披露第一季度报告。

报告期内公司历年第一季度营业收入均较低，尤其是 2020 年第一季度营业收入极低，主要原因是 2020 年第一季度为新冠疫情最严重时期，公司各项目的现场实施和验收工作受到较大影响。2021 年第一季度收入规模符合公司自身经营状况。

2、同行业可比公司历年上半年收入占比情况对比如下：

可比公司	期间	收入（万元）	当年全年收入（万元）	上半年取得的收入占全年收入的比重
中联科技 (873595)	2021 年 1-6 月	20,960.29	-	-
	2020 年 1-6 月	14,866.16	44,465.44	33.43%
	2019 年 1-6 月	-	-	-
冠新软件 (834376)	2021 年 1-6 月	7,874.14	-	-
	2020 年 1-6 月	4,841.33	20,253.41	23.90%
	2019 年 1-6 月	6,682.70	24,049.50	27.79%
康软科技	2021 年 1-6 月	193.56	-	-
	2020 年 1-6 月	399.49	2,599.29	15.37%
	2019 年 1-6 月	541.95	2,307.30	23.49%

注：数据来源为中联科技、冠新软件公开转让说明书、年度报告、半年度报告。康软科技 2021 年 1-6 月数据未经审计。

通过上表可以看出，公司与可比公司 2019 年度上半年营业收入占全年营业收入比重差异不大；公司 2020 年度上半年营业收入占比与中联科技和冠新软件有一定差距，主要原因是公司广东省中医院采购医疗设备及系统开发服务招标项目（收入金额 268.00 万元）、中山大学附属第一医院检验信息管理系统（收入金额 179.80 万元）、广宁县江屯中心卫生院（广宁县第二人民医院）信息化平台系统集成项目（其中 2020 年下半年确认收入金额 555.39 万元），均在下半年完工并通过验收。

公司第一季度及上半年营业收入占比较低的主要原因：公司客户以公立医院为主，医院项目多在年初制定计划并组织招标投标工作，年中实施、年末验收。公司与医院之间签署的合同中一般约定项目验收通过后的一段时间内客户需支付除质保金以外的款项，为避免验收、签收后即需按合同支付款项，医院一般会在年末启动验收（公立医院的信息化系统项目由财政拨款，财政部门在年底时预算款项拨付较多）、签收工作，使得公司年中确认收入较少。

近年来医疗信息化市场的投资规模持续扩大。医疗卫生信息化是国家信息化发展的重点，已纳入“十四五”国家网络安全和信息化建设重点，未来几年，我国医疗信息化规模将持续增长。我国医疗卫生信息化建设目前正处于产业发展的黄金时期，发展前景广阔，对信息化系统软件的需求不断增长。

公司行业内深耕多年，拥有较强的技术开发实力、快速的客户服务响应，在业内拥有良好的口碑。尤其新冠疫情以来，各大医疗机构为减少接触，提出线上 APP 程序开发服务，因医院不同科室、各种不同型号医疗器械、设备的接口、端口及采用的软件不同，为满足医疗系统需求，同时方便患者操作，提升患者体验感，公司技术开发人员、技术服务支持人员多次深入现场了解各方需求，随时增加、改善功能并解决使用过程中出现的问题，获得了各大医疗机构对公司服务的认可，公司业务订单也不断增多，截至 2021 年 5 月，公司新签署的订单为 1,022.56 万元。

公司期后（2021 年 6 月 1 日-2021 年 8 月 31 日）新增订单情况如下：

客户名称	客户类型	销售内容	合同金额（万元）	履行情况
南方医科大学口腔医院	新客户	信息化集成建设项目	2,572.12	正在履行
东莞市桥头医院	老客户	系统改造及软件接口开发	87.73	正在履行
广东省第二人民医院	老客户	体检中心系统软件开发	42.98	正在履行
广东百慧科技有限公司	新客户	深汕中心医院健康体检信息管理项目	40.00	正在履行
单笔金额 40 万元以下合同	新客户、老客户	技术开发合同	288.83	正在履行
合计			3,031.66	

报告期后，公司新增订单金额大幅增加，公司业务快速增长。

(2) 按地区分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 1 月—5 月		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
广东省内	1,722,986.31	96.63%	25,208,160.40	96.98%	22,167,261.62	96.07%
广东省外	60,000.00	3.37%	784,730.48	3.02%	905,709.22	3.93%
合计	1,782,986.31	100.00%	25,992,890.88	100.00%	23,072,970.84	100.00%
原因分析	报告期内，公司销售收入主要来自广东省内，各期占比均超过 96.00%，主要原因是公司地处广东，客户和供应商资源均较丰富，且广东省经济发达，对医疗体系信息化要求高，近年来信息系统需求较多，公司先要立足广东，再逐步向周边拓展、辐射。					

(3) 按生产方式分类

☐适用 ☒不适用

(4) 按销售方式分类

☐适用 ☒不适用

(5) 其他分类

☐适用 ☒不适用

3. 公司收入冲回情况

☐适用 ☒不适用

4. 其他事项

☐适用 ☒不适用

(二) 营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

公司成本主要有**人工成本**、**外购技术服务成本**、**外购硬件成本**，其中**人工成本**主要根据部门进行划分，**管理部门员工**、**销售部门员工**工资分别计入**管理费用**、**销售费用**中，**研发人员的工资**则根据研发项目立项时通过的**立项申请书**所列示的**研发人员明细**进行**研发费用人工成本**的归集，**成本**则根据**工程部人员实际参与的项目**将其归入**对应的项目成本**中，具体如下：

(1) 软件销售成本

公司按照项目归集**人工成本**、**外购技术服务费用**，**软件开发和销售**按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入同时结转营业成本。

(2) 技术服务成本

公司根据实际发生的人工成本按照项目进行归集。营业成本的结转分两种情况：按合同约定的每月服务费用确认收入或者在合同约定的期限内采用直线法确认收入的同时结转营业成本；合同中约定验收条款的，取得验收条款约定的依据确认服务收入时结转营业成本。

(3) 系统集成成本

公司根据实际发生的人工成本、外购材料成本按照项目进行归集，在客户验收合格时一次结转至营业成本；或者在客户确认签收时一次结转至营业成本。

2. 成本构成分析

(1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2021年1月—5月		2020年度		2019年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
软件销售	956,258.24	90.66%	8,818,713.28	57.22%	5,932,630.91	67.10%
技术服务	87,808.19	8.32%	356,737.68	2.31%	225,151.48	2.54%
系统集成	10,727.12	1.02%	6,238,071.44	40.47%	2,684,320.72	30.36%
合计	1,054,793.55	100.00%	15,413,522.40	100.00%	8,842,103.11	100.00%
原因分析	2021年1-5月、2020年度和2019年度，公司营业成本由软件销售成本、技术服务成本、系统集成成本构成，其中软件销售成本占营业成本的比例为90.66%、57.22%和67.10%，技术服务成本占营业成本的比例为8.32%、2.31%和2.54%，系统集成成本占营业成本的比例为1.02%、40.47%、30.36%。2020年系统集成成本占比较2019年提高10.11%，主要原因是公司2020年度广宁县江屯中心卫生院（广宁					

	县第二人民医院)信息化平台建设项目为医院整体的系统项目,所需硬件设备较多,导致系统集成成本占当年营业成本增加,相应软件销售成本同比降低。公司软件销售验收主要集中在四季度,2021年1-5月均为零星业务,导致技术服务占比增多,与全年度相比稍有差异。
--	---

(2) 按成本性质分类构成:

单位:元

项目	2021年1月—5月		2020年度		2019年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
人工成本	1,050,339.55	99.58%	6,007,552.94	38.97%	4,222,166.24	47.75%
技术服务费	471.70	0.04%	6,250,958.53	40.56%	2,990,894.96	33.83%
硬件成本	3,982.30	0.38%	3,155,010.93	20.47%	1,629,041.91	18.42%
合计	1,054,793.55	100.00%	15,413,522.40	100.00%	8,842,103.11	100.00%
原因分析	公司营业成本主要由人工成本、技术服务费和硬件成本组成。2021年1-5月、2020年度和2019年度,人工成本占营业成本的比例为99.58%、38.97%和47.75%,技术服务费占营业成本的比例为0.04%、40.56%和33.83%,硬件成本占营业成本的比例为0.38%、20.47%、18.42%。2020年因新冠疫情导致人员隔离影响,公司外购技术服务费增多,使得占比提高。2021年1-5月通过验收的项目规模较小,公司人员能满足业务需求,外购的技术服务费大幅降低。					

(3) 其他分类

□适用 √不适用

3. 其他事项

□适用 √不适用

(三) 毛利率分析

1. 按产品(服务)类别分类

单位:元

2021年1月—5月			
项目	收入	成本	毛利率(%)
软件销售	1,613,321.81	956,258.24	40.73%
技术服务	155,274.79	87,808.19	43.45%
系统集成	14,389.71	10,727.12	25.45%
合计	1,782,986.31	1,054,793.55	40.84%
原因分析	2021年1-5月,公司主营业务毛利率为40.84%,与2020年度相比保持稳定。 2021年1-5月软件销售毛利率比2020年度下降11.20%,技术服务毛利率下降14.14%,主要原因是为了储备优秀人才、保持现有员工队伍的稳定性以增强竞争力,2021年初公司对员工薪酬进行了调整,2021年1-5月人均工		

	资比 2020 年同期增加了 18.71%，人工成本的增加使得毛利率下降。2021 年 1-5 月系统集成毛利率比 2020 年上涨 17.10%，主要是系统集成中外购硬件毛利率增加。		
2020 年度			
项目	收入	成本	毛利率（%）
软件销售	18,345,476.15	8,818,713.28	51.93%
技术服务	841,170.20	356,737.68	57.59%
系统集成	6,806,244.53	6,238,071.44	8.35%
合计	25,992,890.88	15,413,522.40	40.70%
原因分析	2020 年度公司主营业务毛利率为 40.70%，与 2019 年度相比下降 20.98%，波动较大。		
	2020 年软件销售毛利率同比下降 16.10%，技术服务毛利率同比下降 17.95%，主要原因一是公司在 2020 年度执行 2019 年度签署的项目时，因新冠疫情使公司部分人员被隔离无法正常工作，只能采用远程方式进行协作，降低了工作效率，使公司外购技术服务增多，外购技术服务成本同比增加 326.01 万元；二是新冠疫情导致医院各科室软件技术开发业务量增多，尤其是非接触式软件程序的开发，根据疫情防控变化的要求随时增加软件需求，上述需求较为零散且需快速完成开发并投入到运行中，项目人员需实时监控软件运行情况，为配合做好医疗系统技术支持工作，公司主动调整减少了研发项目数量，将原研发人员的一部分调整到技术部门，支持项目现场再开发工作，公司将数名员工的岗位职能从研发向技术转变，上述人员的工资根据其实际工作情况在对应的成本项目中核算。公司人工工资主要根据部门进行划分，管理部门员工、销售部门员工工资分别计入管理费用、销售费用中，研发人员的工资则根据研发项目立项时通过的立项申请书所列示的研发人员明细进行研发费用人工成本的归集，成本则根据工程部人员实际参与的项目将其归入对应的项目成本中。研发人员的平均工资（2020 年度月均工资 1.12 万元）高于技术人员（2020 年度月均工资 0.69 万元），使得人力成本加大，人力成本同比增加 178.64 万元。		
2019 年度			
项目	收入	成本	毛利率（%）
软件销售	18,554,476.15	5,932,630.91	68.03%
技术服务	920,451.26	225,151.48	75.54%
系统集成	3,598,043.43	2,684,320.72	25.39%
合计	23,072,970.84	8,842,103.11	61.68%
原因分析	2019 年度公司主营业务毛利率为 61.68%，保持在较高水平，其中软件销		

	售和技术服务毛利率较高，均超过 68%，主要原因是公司从事计算机信息化软件开发技术服务工作，行业技术附加值较高，且公司在行业经营多年，技术开发能力和技术服务能力均得到客户认可，拥有一定的口碑，公司快速响应能力也有力的提升了公司品牌价值。公司系统集成主要由硬件成本购成，硬件销售通常在医疗软件项目签订时打包销售，并非公司的主要获利项目。公司对外采购硬件，将公司软件集成到硬件中。
--	--

1、技术服务毛利率分析

公司技术服务各期毛利率及其收入占比情况如下：

主要类型	2020 年度		2019 年度	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
技术服务	57.59%	3.24%	75.54%	3.99%

公司技术服务主要为客户提供软件系统维护、现场咨询和监控等服务，技术服务合同签订后，服务期内服务收入不会因维护次数、难易程度而变动。

技术服务收入主要核算公司与客户签订一段期间的维护合同，在维护期间如客户相关系统发生故障，公司需在合同约定的时间内安排人员进行维护，如未发生故障，该项维护成本较低，如故障较为复杂，公司需安排较多并且有经验的人员进行维护，此时维护成本将大幅上涨。

单位：元

项目	2019 年	2020 年	变化幅度
技术服务-收入	920,451.26	841,170.20	-8.61%
技术服务-成本	225,151.48	356,737.68	58.44%
其中：人工成本	166,598.07	106,737.68	-35.93%
外协成本	58,553.41	250,000.00	326.96%
技术服务毛利率	75.54%	57.59%	-

从上表可以看出，2020 年度毛利率降低的主要原因是外协成本的增加。2020 年因新冠疫情导致公司部分人员被隔离无法正常工作，公司将台山市人民医院项目交予外协厂商广东教云实业有限公司，由其提供维护服务，使得技术服务外协成本增加幅度较大，2019 年外协成本占技术服务成本的比例为 26.01%，2020 年外协成本占技术服务成本的比例为 70.08%。2019 年技术服务收入 920,451.26 元，2020 年技术服务收入 841,170.20 元，技术服务收入金额不高，2020 年技术服务成本的增加使得毛利率大幅下降。

2、系统集成毛利率分析

公司系统集成各期毛利率及其收入占比情况如下：

主要类型	2021 年 1 -5 月		2020 年		2019 年度	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
系统集成	25.45%	0.81%	8.35%	26.19%	25.39%	15.59%

2020 年系统集成毛利率同比下降 17.04%，主要原因一是 2020 年新冠疫情使部分硬件市场供应出现短缺情形，价格上涨，系统集成毛利率降低；二是对不同客户因业务量差异给予的优惠。

2019 年度系统集成项目主要为梅州市梅县区中医医院信息化平台建设项目，该项目毛利率为

25.28%，收入金额 298.16 万元，占当年系统集成收入的 82.87%；2020 年系统集成项目主要为广宁县江屯中心卫生院信息化平台建设项目，该项目毛利率为 7.03%，收入金额 661.46 万元，占当年系统集成收入的 97.18%。

2019 年度和 2020 年度主要项目系统集成采购硬件类别情况如下：

年度	项目名称	主要采购商品内容
2019 年度	梅州市梅县区中医医院信息化平台建设项目	服务器
		存储系统
		影像存储系统
		光纤交换机
2020 年度	广宁县江屯中心卫生院信息化平台建设项目	超融合一体机系统
		备份一体机
		万兆交换机
		服务器管理系统
		核心交换机
		汇集层交换机
		接入交换机
		24 口 POE 交换机
		8 口 POE 交换机
		下一代防火墙
		应用防护主机
		数据库审计主机
		堡垒机
		大数据安全平台主机
		上网行为管理主机
		入侵防御主机
		网闸

从上表可以看出，2019 年度和 2020 年度的主要项目的硬件采购品种均不相同，主要原因是公司与客户签署合同时，客户指定硬件的品牌、型号、并提出配置要求，公司按要求进行采购。公司 2019 年度和 2020 年度硬件采购均无相同品牌、同型号、同配置。广宁县江屯中心卫生院信息化平台建设项目毛利率较低，主要原因一方面是该项目金额较大，业务从跟踪洽谈至实际签订周期长，公司在项目洽谈初期按客户要求的硬件品牌、型号经询价后向客户报价，合同签订后，实际采购时硬件价格上涨（实际采购价格比最初询价价格上涨 12.74%），使得毛利率降低，另一方面开拓当地市场，同时为公司承接医院整体信息化平台建设提供示范，经公司管理层研究决定，给予该项目一定优惠。

2021 年 1-5 月系统集成项目收入金额较低仅为 1.44 万元，毛利率为 25.45%，该毛利率与 2019 年度系统集成毛利率 25.39%基本保持一致。

2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
申请挂牌公司	40.84%	40.70%	61.68%
中联科技	-	56.35%	52.22%
冠新软件	-	52.29%	47.63%

原因分析	从上表可以看出,公司 2019 年度毛利率均高于同行业可比公司中联科技和冠新软件,主要原因是公司客户主要集中在经济发达的广东省,公司区域优势较明显,而中联科技所属子公司较多,业务遍及全国各地,而冠新软件业务主要集中在新疆;另一方面中联科技和冠新软件营业收入高于本公司,规模优势更加明显,相对低的毛利率使得中联科技和冠新软件竞争力更加突出。公司 2020 年度毛利率明显低于中联科技和冠新软件,主要是 2020 年度新冠疫情影响,公司外购技术服务费增加,同时将人力成本相对较高的研发人员充实到疫情一线,使得毛利率降低。公司毛利率水平符合公司发展阶段和实际经营情况。
------	--

公司与同行业可比公司产品类别主要划分为软件销售、技术服务、系统集成三大类。但公司与同行业可比公司之间产品及其功能不同,产品存在部分定制化设计,产品功能的不同使得各公司间毛利率不尽相同,公司产品与同行业公司产品对比如下表:

公司	产品分类	主要子系统	主要功能及用途
申请挂牌公司	数字化医院信息系统	门诊系统、住院系统、药品管理系统、领导查询系统	挂号、发卡、分诊、候诊指示、门诊医生工作站、收费、医保、门诊西药房、急诊药房、门诊中药房、LED 大屏发药、门诊注射室、急诊注射室等子系统;入院登记、押金管理、护士工作站、住院医生工作站、手术室管理、麻醉管理、住院药房、住院结算、住院医保等子系统;西药库管理系统、中药库管理系统、门诊急诊中药房管理系统、门急诊西药房管理系统、病区药房管理系统、制剂室管理系统;医院信息查询及领导决策分系统能够及时、全面地反映医院领导所关心的网络上的各类医疗与管理信息,并以文字、曲线、图形、表格、动画等各种生动、醒目、直观的形式将查询结果呈现出来。
中联科技	中联基础业务系统	门急诊挂号系统、收费管理系统、药房管理系统、住院病人出入转管理系统、财务监控系统	主要完成门诊/住院基础业务流程管理,以及相应的病人、药品和财务等信息管理,提供专用系统管理工具,供管理员进行配置管理。
冠新软件	医疗卫生异构系统整合与协同技术	——	医疗卫生领域信息系统种类繁多、数据库结构各异、信息标准不统一等原因造成不同系统间信息交互困难。为了解决该问题,打破信息孤岛,公司充分利用异构系统整合与协同技术,实现公共卫生、医疗服务、新农合、基本药物管理、综合卫生管理及居民健康卡等业务领域的综合应用、信息互通和业务协同。

报告期内,公司各项业务及综合毛利率如下表所示:

主要类型	2021 年 1 月-5 月		2020 年度		2019 年度	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
软件销售	40.73%	90.48%	51.93%	70.57%	68.03%	80.42%
技术服务	43.45%	8.71%	57.59%	3.24%	75.54%	3.99%
系统集成	25.45%	0.81%	8.35%	26.19%	25.39%	15.59%
合计	40.84%	100.00%	40.70%	100.00%	61.68%	100.00%

如上表所示,公司各项业务中软件销售与技术服务毛利率相对较高,系统集成毛利率相对较低。

公司与同行业可比公司毛利率对比情况如下:

公司	2021 年 1-5 (6) 月	2020 年度	2019 年度
申请挂牌公司	40.84%	40.70%	61.68%
中联科技	50.68%	56.35%	52.22%
冠新软件	60.37%	52.29%	47.63%

注:数据来源为中联科技、冠新软件公开转让说明书、年度报告、半年度报告,同行业 2021 年毛利率期间为 2021 年 1 月-6 月。

报告期内公司不同业务类型毛利率与同行业可比公司对比情况如下:

2021 年 1-5 月:

主要类型	申请挂牌公司: 2021 年 1 月-5 月		中联科技: 2021 年 1 月-6 月		冠新软件: 2021 年 1 月-6 月	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
软件销售	40.73%	90.48%	52.13%	57.14%	73.05%	43.05%
技术服务	43.45%	8.71%	55.49%	37.02%	44.54%	16.92%
系统集成	25.45%	0.81%	5.92%	5.84%	53.49%	40.03%
合计	40.84%	100.00%	50.68%	100.00%	60.37%	100.00%

注:同行业公司毛利率期间为 2021 年 1-6 月

公司 2021 年 1-5 月软件销售毛利率低于同行业可比公司,主要原因是公司根据自身发展情况,为完善薪酬体系,对工资进行整体调整,技术实施人员工资增多所致。2021 年 1-5 月技术服务毛利率与同行业可比公司冠新软件基本一致,低于中联科技 12.04%,主要是 2021 年 5 月广州发生新冠疫情导致外协成本增加,技术服务毛利率下降。2021 年 1-5 月系统集成毛利率各公司之间差异均较大,公司系统集成毛利率介于同行业可比公司之间,系统集成毛利率与各公司自身盈利模式相关。

2020 年度:

主要类型	申请挂牌公司		中联科技		冠新软件	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
软件销售	51.93%	70.58%	56.17%	66.12%	67.77%	30.42%
技术服务	57.59%	3.24%	60.69%	31.03%	49.82%	15.18%
系统集成	8.35%	26.19%	13.30%	2.85%	44.37%	54.40%
合计	40.70%	100.00%	56.35%	100.00%	52.29%	100.00%

公司 2020 年度毛利率低于中联科技和冠新软件,主要原因一是 2020 年度公司受新冠疫情影响,将人力成本相对较高的研发人员充实到疫情一线,使得毛利率降低;二是公司系统集成毛利率较低,公司系统集成项目广宁县江屯中心卫生院(广宁县第二人民医院)由于洽谈时间较长,初始报价的硬件产品价格上涨,且公司为开拓市场给予项目一定优惠。

2019 年度:

主要类型	申请挂牌公司		中联科技		冠新软件	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
软件销售	68.03%	80.42%	53.46%	60.13%	——	——
技术服务	75.54%	3.99%	56.79%	34.24%	——	——

系统集成	25.39%	15.59%	11.20%	5.64%	—	—
合计	61.68%	100.00%	52.22%	100.00%	—	—

注：数据来源中联科技公开转让说明书。冠新软件 2019 年公开披露的财务信息未分类别披露营业成本。

2019 年可比公司中联科技规模大于康软科技，但毛利率却低于康软公司 9.46%，主要原因是康软科技 2019 年软件销售占全部收入比重高于中联科技 20.29%，软件销售的毛利率高于中联科技 14.57%。康软科技 2019 年销售的软件产品均为较成熟产品，产品附加值高，成熟产品运行稳定，提供的技术支持、维护较少。

公司与中联科技 2019 年度成本构成如下：

单位：元

2019 年度	申请挂牌公司		中联科技	
	金额	占比	金额	占比
人工成本	4,222,166.24	47.75%	79,430,151.45	42.44%
技术服务费	2,990,894.96	33.83%	62,103,903.09	33.19%
硬件成本	1,629,041.91	18.42%	45,607,719.39	24.37%
合计	8,842,103.11	100.00%	187,141,773.93	100.00%

注：数据来源中联科技公开转让说明书。

公司与中联科技 2019 年度各明细成本占总成本比例基本一致。

公司与同行业可比公司中联科技、冠新软件定价方式均相同，存在招投标项目的根据医院的招投标价格，非招投标项目为根据与客户谈判协商的价格。

3. 其他分类

☐适用 ☒不适用

4. 其他事项

☐适用 ☒不适用

（四）主要费用、占营业收入的比重和变化情况

1. 期间费用分析

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
营业收入（元）	1,782,986.31	25,992,890.88	23,072,970.84
销售费用（元）	581,634.78	1,694,540.10	1,385,064.87
管理费用（元）	1,326,898.17	3,839,142.94	4,262,105.36
研发费用（元）	2,679,348.77	3,959,657.46	4,566,667.72
财务费用（元）	42,286.70	68,104.25	3,992.16
期间费用总计（元）	4,630,168.42	9,561,444.75	10,217,830.11
销售费用占营业收入的比重（%）	32.62%	6.52%	6.00%
管理费用占营业收入的比重（%）	74.42%	14.77%	18.47%
研发费用占营业收入的比重（%）	150.27%	15.23%	19.79%
财务费用占营业收入的比重（%）	2.37%	0.26%	0.02%
期间费用占营业收入的比重总计（%）	259.68%	36.78%	44.28%
原因分析	2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度期间费用		

	占同期营业收入比重分别为 259.68%、36.78%、44.28%。2020 年度期间费用占营业收入比重比 2019 年度下降 7.50%，主要原因一是管理费用和研发费用中职工薪酬减少；二是 2020 年度营业收入比 2019 年度增加 12.66%。2021 年 1-5 月期间费用占营业收入比重较大，主要原因是 2021 年 1-5 月营业收入较低而日常固定费用均正常发生。
--	--

2. 期间费用主要明细项目

(1) 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	528,577.79	1,158,587.53	1,234,783.07
办公费	3,118.00	16,833.80	11,896.90
差旅费	46,768.38	195,417.45	115,556.45
宣传费	-	315,319.00	15,865.00
交通费	-	1,150.00	1,093.00
折旧	3,170.61	7,232.32	5,870.45
合计	581,634.78	1,694,540.10	1,385,064.87
原因分析	2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度，公司销售费用分别为 581,634.78 元、1,694,540.10 元和 1,385,064.87 元，占当期营业收入的比重分别为 32.62%、6.52%和 6.00%，销售费用主要由职工薪酬、差旅费、宣传费、办公费等费用构成。 2020 年度销售费用同比增长 22.34%，主要系 2020 年度公司加大宣传力度，在参加展会现场摆放灯箱及悬挂户外喷画、在医院电子屏幕投放公司宣传片，使得宣传费增加。 2021 年 1-5 月销售费用占营业收入比例较高，主要原因是公司当期验收项目少使得确认的收入金额较小，而日常经营的固定费用均正常发生。		

(2) 管理费用

单位：元

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	437,418.99	1,706,595.27	2,659,872.17
办公费	158,582.11	648,850.73	652,318.59

差旅费	164,245.34	253,163.88	231,632.87
折旧	96,242.32	217,422.53	220,128.81
业务招待费	9,207.00	48,351.93	38,753.28
中介机构费	386,006.20	664,318.42	204,471.28
车辆费	18,548.63	123,500.80	58,344.63
参展费	-	51,886.79	50,301.88
残疾人就业保障金	-	-	25,948.78
快递费	4,303.61	8,008.83	6,957.42
物业管理费	51,877.03	116,670.21	113,375.65
无形资产摊销	466.94	373.55	-
合计	1,326,898.17	3,839,142.94	4,262,105.36
原因分析	2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度，公司管理费用为 1,326,898.17 元、3,839,142.94 元和 4,262,105.36 元，占营业收入比例为 74.42%、14.77%和 18.47%，管理费用主要由职工薪酬、办公费、中介机构费用、差旅费和折旧费等构成。 2020 年度管理费用同比降低 9.92%，主要原因是 2020 年度亏损，奖金下降使得职工薪酬减少。2021 年 1-5 月管理费用占比较高，主要原因是当期营业收入较低，而日常经营的固定费用均正常发生。 报告期内公司发生的中介机构费主要是招投标服务费、项目监理费、税务咨询费用、新三板挂牌服务费等。		

(3) 研发费用

单位：元

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,661,888.82	3,906,547.93	4,515,199.35
差旅费	-	5,807.57	1,942.00
折旧费	17,459.95	44,997.48	49,526.37
其他	-	2,304.48	-
合计	2,679,348.77	3,959,657.46	4,566,667.72
原因分析	2021 年 1-5 月、2020 年度、2019 年度的研发费用分别为 2,679,348.77 元、3,959,657.46 元和 4,566,667.72 元，占当期营业收入的比例 150.27%、15.23%、19.79%，研发费用主要由研发人员职工薪酬、折旧费用组成。 2020 年度研发费用同比下降 13.29%，主要原因是 2020 年新冠疫情公司将研发人员派往医院项目现场导致费用下降。2021 年 1-5 月研发费		

用占比较高，主要原因是当期营业收入较低，而研发费用均正常发生。

报告期内，公司研发人员及薪酬情况如下：

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度
平均研发人员人数（人）	33	29	42
研发费用-职工薪酬（元）	2,661,888.82	3,906,547.93	4,515,199.35
人均薪酬（元）	80,663.30	134,708.55	107,504.75

注：2021 年 1-5 月人均薪酬为 5 个月薪酬。

报告期内，公司研发项目具体情况如下：

2019 年度

序号	项目名称	投入金额（元）	研发内容	完成情况
1	结构化电子病历系统的研发	793,366.94	对临床科室的医生、医技科室的技师等与医疗活动直接相关的软件系统操作人员，在执行软件操作时进行电子签章认证，以保证医疗行为数据是授权操作产生的，操作者对其不可抵赖；软件系统中所有医疗行为数据，在其归档为历史或由历史转为现用时，同时进行电子签章认证和时间戳认证。	已完成
2	实验室试剂管理软件的研发	561,395.21	标本传送系统的硬件与软件相结合；实现自动贴管、自动扫描、自动传送，最大限度减轻人工操作的工作量；全面完整的报表分析及图形化报表。	已完成
3	康软医院智能实验室一体化管理软件的研发	852,734.63	操作过程实现了智能化、自动化和规范化管理，达到以样本为线索所有流转环节、操作过程及各种环节的质量控制均有记录并具有可追溯的全程化管理目标。	已完成
4	远程影像诊断中心平台的研发	776,692.78	图像预处理模块①对相关区域标准化提取；②增强反差，用 HAAR、HOG、LBP 算法对图像进行特征提取；③综合三种算法提取的结果，最后锁定提取区域，作为机器学习的数据；结果显示模块最终预测结果取决于数个特定模型的加权平均，综合决策。	已完成
5	康软医院信息化管理软件的研发	776,117.45	“自动化智能手术及麻醉监护临床信息系统，减低手术风险；结构化电子病历设计，可完全自定义的结构化病历模板，实现最小数据元素，极大降低病历数据粒度，方便医师的录入及数据挖掘与分析，强大的知识管理系统（KnowledgeManagement）功能，既方便医护人员业务学习与提高，又能有效监督医疗行为。”	已完成
6	人工智能（AI）赋能下的新一代数字化综合医患管理平台系统的研发	806,360.71	整合医院统一资源，实现对资源进行调用过程的管理，创新管理模式，采用统一医技资源预约管理，实现对资源的有效分配利用和集中统一管理，规范多渠道线上预约业务，并保证线上业务开展对线下系统交互的数据安全性。	已完成
合计		4,566,667.72		

2020 年度

序号	项目名称	投入金额（元）	研发内容	备注
1	健康智能信息发布系统的开发	1,126,484.77	每个医生都可以建立自己的专属品牌健康号，发表患教、科普文章，通过平台大数据的精准推荐、医生个人的主动推荐和主动分享，阅读用户的转发分享等，医生或作者能轻松获取众多的粉丝，快速提高医生个人医学品牌。	已完成
2	体检号源管理系统的开发	747,392.22	通过多家体检中心的体检导检系统实践中，将各种规模与排队规则整理为智能导检知识库，排队模块中业务科室可自由实现关联、拆分、细化岗位排队管理，可灵活修改科室位置，开关状态；特殊科室如B超、妇科等有特殊权限（如憋尿等候），并实时动态计算各个队列排队预计等候时间，将客户分配到最优排队队列中，极大的提高了体检科的工作效率与客户体检体验。	已完成
3	检后健康管理系统的研发	1,044,068.17	通过搭建慢病评估模型，配合病症询问、病症随访等配套问卷，可得出客户慢病种类、风险等级、慢病分型、并发症等慢病相关指标，配合健康管理系统加以降低慢病风险；由健康门诊作为入口，微信等移动端作为媒体，配套健康设备与健康管理服务套餐出售，给亚健康群体带来智能化的健康管理服务	已完成
4	职业健康体检信息管理系统开发	1,041,712.30	通过系统强大的扩展性，搭配公司自研的职业健康体检预约平台、职业健康体检自助终端，为医院打造检前（预约）、检中（体检）、检后（诊断）一条龙的职业健康体检服务；职业病体检的报告格式需要体现职工的职业性质以及职业工作史、急慢性职业病史以及接触毒害物情况等，具体格式也和普通健康体检格式有所不同，并且报告最后要给出职业禁忌说明或建议。	已完成
合计		3,959,657.46		

2021年1-5月

序号	项目名称	投入金额（元）	研发内容	备注
1	DR1 智能一体化检验信息管理系统的研发	982,328.58	整合医院实验室模块，实现检验系统一体化管理，仪器接口平台化管理，支持多院区模式，精细化的常规报告、药敏报告与质控管理等	正在进行
2	DR2 职业病健康体检预约平台系统的研发	916,012.08	首创职业病诊断鉴定管理系统，利用互联网技术，支持在线预约职业病诊断服务，院内智能采集职业病信息，提醒文件缺失提醒与审批流程，支持医院会诊诊断功能。	正在进行
3	RD03 职业病诊断及致残鉴定管理系统的研发	781,008.11	首创职业病健康体检预约平台，专业化的职业病健康体检预约系统服务，支持在线选择危害因素，填写在岗工龄与岗位等职业健康体检信息，实时传送到院内体检信息，报告出具后自动上传至省互联网+职业健康管理平台。	正在进行

合计		2,679,348.77	
----	--	--------------	--

在产品研发上，公司进一步完善医疗行业信息化产品线，以移动医疗信息化服务为切入点，拓展开发新一代的智慧医疗系统。在未来的发展中，公司将加强数据库、算法、通用技术等基础层面的研发与投入力度，在牢固基础的同时进一步拓展智能医疗的应用领域。极力探索并突破图像识别、深度学习、神经网络等关键技术，以人工智能技术推动以数据密集、知识密集、脑力劳务密集为特征的医疗产业与人工智能的深度融合，力争在以下两个应用领域，率先取得进展。

1、智能影像识别。将人工智能技术应用在医学影像的诊断上。一是图像识别，将影像进行分析，获取一些有意义的信息；二是深度学习，通过大量的影像数据，不断对神经元网进行深度学习训练，促进其掌握诊断能力。

2、智能健康管理。将人工智能技术应用到健康管理具体场景中。主要集中在风险识别、虚拟护士、精神健康、在线问诊、健康干预以及基于精准医学的健康管理。

报告期内公司研发人员人数变化及薪资水平情况如下：

员工薪酬	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度
研发费用-职工薪酬（元）	2,661,888.82	3,906,547.93	4,515,199.35
研发人员（平均人数）	33	29	42
研发人员-平均薪酬（元/月）	16,132.66	11,225.71	8,958.73

公司与同行业可比公司研发薪酬对比情况如下：

研发人员-平均月薪酬（元）	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度
康软科技	16,132.66	11,225.71	8,958.73
中联科技	6,889.07	5,779.38	6,318.38
冠新软件	22,606.88	17,517.77	12,848.15
研发人员数量（人）			
康软科技	33	29	42
中联科技	512	511	423
冠新软件	124	129	134

数据来源：中联科技、冠新软件系《公开转让说明书》、2021 年半年度报告及 2020 年年度报告、2019 年年度报告整理数据，中联科技和冠新软件 2021 年研发人员平均薪酬为 2021 年 1-6 月数据。中联科技和冠新软件未披露年度平均研发人数，数据为各期期末人员数量。

中联科技员工硕士学历 2 人，占比达员工总数的 0.15%，本科和专科及以下学历 1316 人，占比达员工总数的 99.85%（数据来源中联科技《公开转让说明书》）；冠新软件员工中硕士学历 16 人，占比达员工总数的 3.29%，本科和专科及以下学历 471 人，占比达员工总数的 96.71%（数据来源冠新软件《2020 年度报告》）。康软科技员工全部为本科和专科及以下学历。

根据猎聘网披露的《2019 全国互联网行业程序员就业大数据报告》《2020 程序员人才大数据洞察报告》显示，计算机软工工程师 2019 年度、2020 年度平均工资分别为 1.40 万元和 1.70 万元。公司报告期内研发人员平均薪酬及研发人员人数变动介于同行业可比公司之间，与全国同行业工资相比存在一定差距。公司近年来公司不断完善薪酬体系建设，以提升吸引人才的能力，报告期各期间研发人员平均薪酬稳步提高，公司研发人员工资状况符合企业发展阶段。

报告期内，公司研发费用率与同行业可比公司（选取已披露的 2020 年、2019 年数据）情况如下：

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度
研发费用（元）	2,679,348.77	3,959,657.46	4,566,667.72
营业总成本（元）	1,054,793.55	15,413,522.40	8,842,103.11
研发费用率	254.02%	25.69%	51.65%
中联科技（873595）	-	20.59%	18.54%
冠新软件（834376）	-	30.25%	20.30%

注：研发费用率=研发费用/营业总成本

注：同行业可比公司未披露 2021 年 1-5 月数据。

公司 2020 年度研发费用率介于同行业可比公司之间，2019 年度高于同行业可比公司，主要原因是研发项目课题不同，投入的研发金额不同。

报告期内公司主要研发项目各期取得的阶段性成果及对应产品情况列示如下：

单位：元

客户	研发项目	研发模式	2021 年 1-5 月研发项目涉及 的合同金额 (不含税) 注 1	2020 年度 研发项目 涉及的合 同金额 (不含 税) 注 1	2019 年度 研发项目 涉及的合 同金额 (不含 税) 注 1	阶段性成果	对公司技术指标及产 品影响情况	对应产 品
广东省第一荣军医院	结构化电子病历系统的研发	自主研发			239,600.00	软件著作权，市场推广并销售	对标医疗病历评级标准研发，电子病历编辑器模块科复用性高，提升原有产品质量	康软医院电子病历管理信息软件
广东省第一荣军医院	远程影像诊断中心平台的研发	自主研发				软件著作权，市场推广并销售	对原有的影像系统通过高清压缩技术升级为远程影响诊断中心，为区域影像诊断中心赋能	医学影像归档与通讯软件
广宁县江屯中心卫生院（广宁县第二人民医院）	结构化电子病历系统的研发	自主研发		1,414,313.28	-	软件著作权，市场推广并销售	对标医疗病历评级标准研发，电子病历编辑器模块科复用性高，提升原有产品质量	康软医院电子病历管理信息软件
广宁县江屯中心卫生院（广宁县第二人民医院）	康软医院信息化管理软件的研发	自主研发				软件著作权，市场推广并销售	通过整合公司医疗系统，将医疗信息系统平台化、中心化、管理与运维一体化	医院信息化管理软件
广东教云实业有限公司	结构化电子病历系统的研发	自主研发			617,216.98	软件著作权，市场推广并销售	对标医疗病历评级标准研发，电子病历编辑器模块科复用性	康软医院电子病历管

客户	研发项目	研发模式	2021年1-5月研发项目涉及 的合同金额 (不含税) 注1	2020年度研发项目 涉及 的合同金额 (不含税) 注1	2019年度研发项目 涉及 的合同金额 (不含税) 注1	阶段性成果	对公司技术指标及产 品影响情况	对应产 品
							高, 提升原有产品质量	理信息 软件
广东教云 实业有限公司	康软医院 信息化管理 软件的研发	自主 研发				软件著作 权, 市场 推广并销 售	通过整合公司医疗系 统, 将医疗信息系统 平台化、中心化、管 理与运维一体化	医院信 息化管 理软件
广州越秀 区弘康大 医汇综合 门诊部有 限公司	康软医院 信息化管理 软件的研发	自主 研发				软件著作 权, 市场 推广并销 售	通过整合公司医疗系 统, 将医疗信息系统 平台化、中心化、管 理与运维一体化	医院信 息化管 理软件
广州越秀 区弘康大 医汇综合 门诊部有 限公司	数字化 综合医 患管理 平台系 统的研发	自主 研发			350,000.0 0	软件著作 权, 市场 推广并销 售	通过加入人工智能算 法, 大大减少医患关 系管理系统人工干预 环节, 提升原有产品 的质量	医院信 息化管 理软件
中山大学 附属第一 医院	康软医院 信息化管理 软件的研发	自主 研发		1,798,000 .00		软件著作 权, 市场 推广并销 售	通过整合公司医疗系 统, 将医疗信息系统 平台化、中心化、管 理与运维一体化	医院信 息化管 理软件
昆明健隆 信息科技 有限公司	康软医院 智能实验 室一体化 管理软件的 研发	自主 研发			60,000.00	软件著作 权, 市场 推广并销 售	把原有的仪器接口各 自独立的状况升级为 仪器对接平台化管理 , 对原有检验系统 带来质量提升	检验科 管理系 统
中山大学 附属第一 医院	康软医院 智能实验 室一体化 管理软件的 研发	自主 研发		199,000.0 0		软件著作 权, 市场 推广并销 售	把原有的仪器接口各 自独立的状况升级为 仪器对接平台化管理 , 对原有检验系统 带来质量提升	检验科 管理系 统
中山大学 附属第一 医院	实验室 试剂管理 软件的研发	自主 研发				软件著作 权, 市场 推广并销 售	试剂管理可精细计算 检验仪器使用试剂 量, 提升原有检验系 统质量与管理广度	检验科 管理系 统

客户	研发项目	研发模式	2021年1-5月研发项目涉及 的合同金额 (不含税) 注1	2020年度研发项目 涉及的合同 金额 (不含税) 注1	2019年度研发项目 涉及的合同 金额 (不含税) 注1	阶段性成果	对公司技术指标及产 品影响情况	对应产 品
广州越秀区弘康大医汇综合门诊部有限公司	实验室试剂管理软件的研发	自主研发		200,000.00		软件著作权, 市场推广并销售	试剂管理可精细计算检验仪器使用试剂量, 提升原有检验系统质量与管理广度	检验科管理系统
国药集团(广州)医疗器械有限公司	实验室试剂管理软件的研发	自主研发			188,679.25	软件著作权, 市场推广并销售	试剂管理可精细计算检验仪器使用试剂量, 提升原有检验系统质量与管理广度	检验科管理系统
南方医科大学皮肤病医院	实验室试剂管理软件的研发	自主研发			320,000.00	软件著作权, 市场推广并销售	试剂管理可精细计算检验仪器使用试剂量, 提升原有检验系统质量与管理广度	检验科管理系统
佛山市南海区第六人民医院	体检号源管理系统的开发	自主研发		349,000.00		软件著作权, 市场推广并销售	将体检科每日体检人数通过号池分配控制每日到院体检人数, 实现体检精细化管理, 对公司主营产品质量提升	医院体检中心管理信息软件
金蝶医疗软件科技有限公司	远程影像诊断中心平台的研发	自主研发		238,938.05		软件著作权, 市场推广并销售	对原有的影像系统通过高清压缩技术升级为远程影响诊断中心, 为区域影像诊断中心赋能	医学影像归档与通讯软件
汕头太安骨科医院	远程影像诊断中心平台的研发	自主研发			380,000.00	软件著作权, 市场推广并销售	对原有的影像系统通过高清压缩技术升级为远程影响诊断中心, 为区域影像诊断中心赋能	医学影像归档与通讯软件
台山市人民医院	远程影像诊断中心平台的研发	自主研发		250,000.00		软件著作权, 市场推广并销售	对原有的影像系统通过高清压缩技术升级为远程影响诊断中心, 为区域影像诊断中心赋能	医学影像归档与通讯软件
乳源瑶族自治县人民医院	职业健康体检信息管理系统开发	自主研发		271,698.12		软件著作权, 市场推广并销售	针对职业病健康体检改造公司主营产品, 扩充产品使用场景, 模块对原有产品的质量提高	医院健康管理信息软件

注1: 上表合同金额并非研发项目单独带来的经济利益。

公司已完成的研发项目、在研项目对公司技术指标的影响体现在公司2019年和2020年的研发项目均形成了软件著作权。

2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度，公司主营业务收入分别为 1,782,986.31 元、25,992,890.88 元和 23,072,970.84 元，2020 年度营业收入比 2019 年度上涨 12.66%，2021 年 1-5 月由于大部分项目在执行阶段，尚未验收，导致收入确认较少，2021 年 5 月末在执行的项目金额为 3,502.85 万元，公司一直通过自身技术的不断提升和产品创新，使收入保持稳定的增长。

公司主动调整减少了研发项目数量，将原研发人员的一部分调整到技术部门，支持项目现场再开发工作，减少的研发项目在疫情结束后继续开展，未影响公司已开展的研发项目实施进度，公司研发费用投入与研发项目相匹配。

报告期内公司研发项目主要基于现有市场情况需求及未来市场预测分析展开，通过加大技术投入，不断提高产品的技术含量，并根据不同客户的不同需求研发新的技术。

考虑到软件研发的技术风险，为使公司的财务状况、经营成果得到更客观、可靠、稳健的反映，报告期内，公司研发费用的会计处理方法：公司按照项目分类将与研发活动直接相关的各项费用计入研发费用，公司研发项目立项或者确认研发课题后，公司按项目及时归集项目或课题相关的直接人工、直接材料和其他费用。报告期内，公司研发支出全部费用化，不存在资本化的情形，公司软件产品因技术等原因存在诸多不确定性，存在研发终止或失败的情形，研发是否取得预期成果存在不确定性，公司基于谨慎性原则，将研发支出全部费用化，符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》第八条和第九条的规定。

公司研发费用的支出范围包括职工薪酬、折旧和其他费用等，研发费用归集按照项目进行单独核算归集，符合研发费用加计扣除的规定，公司企业所得税汇算清缴时享受研发费用加计扣除比例符合税法要求。公司 2019 年度研发费用支出 4,566,667.72 元，按当年实际发生额的 75%在企业所得税前实际加计扣除 3,425,000.79 元；公司 2020 年度研发费用支出 3,959,657.46 元，按当年实际发生额的 75%在企业所得税前实际加计扣除 2,969,743.10 元。2019 年度、2020 年度研发费用实际加计扣除金额与研发费用支出匹配，2021 年 1-5 月研发费用的加计扣除数需在 2021 年度企业所得税汇算清缴时申报。

(4) 财务费用

单位：元

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
利息支出	43,437.50	81,821.82	14,413.75
减：利息收入	4,328.80	15,930.09	11,953.47
银行手续费	3,178.00	2,212.52	1,531.88
汇兑损益	-	-	-
合计	42,286.70	68,104.25	3,992.16
原因分析	2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度，公司财务费用为 42,286.70 元、68,104.25 元和 3,992.16 元，主要构成为银行贷款利息支出、银行存款利息收入和银行手续费。		

公司 2020 年末短期借款为 317.00 万元，比 2019 年末增加 227.04 万元，使得公司 2020 年度财务费用增大。

3. 其他事项

□适用 √不适用

(五) 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
增值税即征即退税款	64,546.39	219,253.78	400,378.53
政府补助	200,000.00	1,059,206.92	277,800.00
合计	264,546.39	1,278,460.70	678,178.53

具体情况披露

2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度，公司其他收益为 264,546.39 元、1,278,460.70 元和 678,178.53 元。

2011 年 10 月 13 日，财政部、国家税务总局下发《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号文，对于增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司符合上述规定，2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度，公司取得增值税即征即退税款为 64,546.39 元、219,253.78 元和 400,378.53 元。

2017 年 6 月 30 日，广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会、广州天河软件园管理委员会下发《关于印发广州市天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法的通知》穗高天管规〔2017〕1 号文件，对园区内所属企业取得 CMM / CMMI3 级资质的补贴 10 万元；ISO 系列每类别支持 2 万元；园区企业上年度获得软件著作权登记证书的，每件支持 1000 元。该政策有效期至 2020 年 12 月 31 日。公司符合该政策规定，2019 年度取得 CMM / CMMI3 级资质的补贴 100,000.00 元，软件著作权登记证书补贴 15,000.00 元。2020 年度取得 ISO 系列补贴 40,000.00 元，软件著作权登记证书补贴 6,000.00 元。

2019 年 4 月 11 日，广州市天河区科技工业和信息化局发布《关于补充申报 2019 年度天河区新增规模以上软件企业支持专项的通知》，对 2019 年度天河区新增规模以上软件企业支持专项资金扶持：10 万元。公司符合通知规定，取得政府补贴 100,000.00 元。

2017 年 7 月 5 日，广东省科技厅发布《2017 年广东省企业研究开发省级财政补助资金的通知》粤科函政字【2017】1131 号文件，公司符合该文件规定，2019 年 3 月取得政府补助 52,800.00 元。

2018 年 5 月 24 日，广州市科技创新委员会发布《关于印发广州市高新技术企业树标提质行动方案(2018—2020 年)的通知》穗科创规字〔2018〕1 号，公司符合该通知要求，2019 年 4 月取得广州市天河区财政局“四上”企业经费补贴 10,000.00 元。

2020年4月23日,广州市工业和信息化局发布关于2020年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金(高端软件和信息技术)拟扶持项目的公示,公司人工智能(AI)赋能下的新一代数字化综合医患管理平台系统通过公示,取得1,000,000.00元政府补助。

2020年2月25日,广州市人力资源和社会保障局发布《关于启动我市2020年失业保险稳岗补贴申报工作的通告》穗人社通告〔2020〕1号,对符合条件的企业可申报失业保险稳岗补贴。公司符合文件要求,2020年取得失业保险稳岗补贴13,206.92元。

2019年7月31日,广州市科学技术局发布《广州市关于组织开展2018年度高新技术企业认定通过奖励申报工作的通知》及天河区高新技术企业认定申报指引(2018年)规定,对当年度成功通过高新技术企业认定的企业由市区两级给予不少于30万元的奖励,并参考企业研发投入状况分档给予额外奖励,最高100万元。公司2018年取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务分局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201844001030),2021年4月公司取得广州市科学技术局2018年度高新技术企业认定通过奖励200,000.00元。

(六) 重大投资收益情况

√适用 □不适用

单位:元

项目	2021年1月—5月	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
交易性金融资产持有期间的投资收益(新准则适用)	-	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入(新准则适用)	-	-	-
债权投资持有期间的利息收益(新准则适用)	-	-	-
其他债权投资持有期间的利息收益(新准则适用)	-	-	-
债权投资处置收益(新准则适用)	-	-	-
其他债权投资处置收益(新准则适用)	-	-	-

取得控制权后, 股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
其他	73,403.09	0.00	7,364.38
合计	73,403.09	0.00	7,364.38

具体情况披露:

2019年1月1日至2021年5月31日期间, 为提高闲置资金收益率, 公司购买了广州银行、中国工商银行股份有限公司发行的银行理财产品, 该理财产品风险低、收益率高于公司银行存款的收益, 公司预计短期内所需的流动资金, 将超过上述额度资金用于购买理财产品, 当公司需要流动资金时, 可以及时将理财产品赎回。

2019年3月1日购买广州银行股份有限公司发行的理财产品300.00万元, 2019年3月29日赎回, 取得理财产品收益7,364.38元;

2020年4月20日购买中国工商银行股份有限公司发行的中国工商银行“e灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品(产品代码1701ELT)4笔, 金额分别为60.00万元、90.00万元、100.00万元、100.00万元; 2020年4月22日购买中国工商银行股份有限公司发行的中国工商银行“e灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品(产品代码1701ELT)1笔, 金额分别为100.00万元; 2020年8月3日, 赎回上述理财产品200.00万元; 2020年8月5日购买中国工商银行股份有限公司发行的中国工商银行“如意人生III”(D款)人民币理财产品(产品代码pa030004)200.00万元。

2021年1月13日购买中国工商银行股份有限公司发行的中国工商银行“如意人生III”(D款)人民币理财产品(产品代码pa030004)500.00万元; 2021年3月8日赎回2020年4月购入的理财产品250.00万元, 取得理财产品收益73,403.09元。

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年5月31日公司理财产品余额分别为0.00元、450.00万元和700.00万元。

(七) 公允价值变动损益情况

☐适用 ☒不适用

(八) 其他利润表科目

☒适用 ☐不适用

单位: 元

其他利润表科目			
项目	2021年1月—5月	2020年度	2019年度
信用减值损失	-126,795.75	9,731,388.50	467,606.26
资产减值损失	10,223.67	76,593.62	-
营业外收入	10,205.33	83.01	7.10
营业外支出	8,879.35	15.00	25,977.34
所得税	-518,258.46	-1,526,585.80	109,031.32

合计	-615,745.86	8,281,494.33	602,622.02
----	-------------	--------------	------------

具体情况披露

公司信用减值损失为应收账款计提的坏账准备；

营业外收入具体明细如下：

单位：元

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度
多缴税款退回	10,204.87	-	-
其他	0.46	83.01	7.10
合计	10,205.33	83.01	7.10

营业外支出具体明细如下：

单位：元

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度
固定资产报废损失	8,879.14	-	-
滞纳金	-	-	952.31
补缴税款	-	-	6,653.46
无法收回的代缴个人所得税	-	-	11,381.01
其他	0.21	15.00	6,990.56
合计	8,879.35	15.00	25,977.34

2018 年度公司计算增值税即征即退税款时，因分配方式导致与主管税务机关计算金额存在不一致，2019 年度将差额补缴。

所得税费用具体明细如下：

单位：元

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	-	-	179,172.26
递延所得税费用	-518,258.46	-1,526,585.80	-70,140.94
合计	-518,258.46	-1,526,585.80	109,031.32

（九）非经常性损益情况

1、非经常性损益明细表：

单位：元

项目	2021 年 1 月—5 月	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益	-	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00	1,059,206.92	277,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营	-	-	-

企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,325.98	68.01	-25,970.24
非经常性损益总额	201,325.98	1,059,274.93	251,829.76
减：非经常性损益的所得税影响数	30,198.90	158,891.24	37,917.31
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
非经常性损益净额	171,127.08	900,383.69	213,912.45

2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度，公司非经常性损益净额分别为 171,127.08 元、900,383.69 元和 213,912.45 元，非经常性损益主要由政府补助和其他收支构成，其他收支主要为补缴税款和无法收回的代缴个人所得税款项。

非经常性损益中政府补助主要是公司作为软件开发企业、高新技术企业取得的资质、证书、符合扶持条件的项目及规模以上企业取得的补贴，虽然与正常业务具有一定关联，但上述补贴不具有可持续性。

2、报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2021 年 1 月— 5 月	2020 年度	2019 年度	与资产相 关/与收益 相关	是否为与 企业日常 活动相关 的政府补 助	备注
增值税即 征即退税 款	64,546.39	219,253.78	400,378.53	与收益相 关	是	
广州市天 河区高新 技术企业 认定补贴	200,000.00	-	-	与收益相 关	是	
人工智能 (AI) 赋 能下的新 一代数字 化综合医 患管理平 台系统	-	1,000,000.00	-	与收益相 关	是	
规模以上 软件企业 支持专项 资金扶持	-	-	100,000.00	与收益相 关	是	
CMM / CMMI3 级资质补 贴	-	-	100,000.00	与收益相 关	是	
失业保险 稳岗补贴	-	13,206.92	-	与收益相 关	是	
ISO 系统 补贴	-	40,000.00	-	与收益相 关	是	
软件著作 权登记证 书补贴	-	6,000.00	15,000.00	与收益相 关	是	
“四上”企 业经费补 贴	-	-	10,000.00	与收益相 关	是	
广东省企 业研究开 发省级财 政补助资 金	-	-	52,800.00	与收益相 关	是	

计入经常性损益与非经常性损益的政府补助金额如下：

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度	备注
计入经常性损益 的政府补助（元）	64,546.39	219,253.78	400,378.53	增值税即征即退 税款

计入非经常性损益的政府补助（元）	200,000.00	1,059,206.92	277,800.00	其他政府补助
合计	264,546.39	1,278,460.70	678,178.53	

公司报告期内计入损益的政府补助金额占同期净利润的比例：

项目	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度
政府补助（元）	264,546.39	1,278,460.70	678,178.53
其中：计入非经常性损益政府补助（元）	200,000.00	1,059,206.92	277,800.00
计入经常性损益的政府补助（元）	64,546.39	219,253.78	400,378.53
净利润（元）	-2,940,480.76	-6,026,590.26	4,008,270.55
政府补助占净利润比例（绝对值）	9.00%	21.21%	16.92%
非经常性损益政府补助占净利润比例（绝对值）	6.80%	17.58%	6.93%
经常性损益的政府补助占净利润比例（绝对值）	2.20%	3.63%	9.99%

2021 年 1-5 月、2020 年度和 2019 年度，政府补助占净利润（绝对值）的比例分别为 9.00%、21.21%和 16.92%；计入非经常性损益的政府补助占净利润比例分别为 6.80%、17.58%和 6.93%，计入经常性损益的政府补助占净利润比例分别为 2.20%、3.63%和 9.99%，占比较低。

财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），销售其自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。该税收优惠政策目前具有稳定性和持续性。不考虑增值税即征即退的金额，计入非经常性损益的政府补助金额较小，对公司经营业绩影响较小，公司经营业绩对政府补助不存在重大依赖。

（十） 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率（%）
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	0%、6%、13%、16%
企业所得税	按应缴流转税税额	7%
城市维护建设税	按应缴流转税税额	3%
教育费附加	按应缴流转税税额	2%
地方教育费附加	按应纳税所得额计算缴纳	15%

2、 税收优惠政策

公司执行的税收优惠政策如下：			
税种名称	优惠项目 (减免事项名称)	国家文件依据	具体优惠政策规定
企业所得税	加计扣除	《企业所得税法》第三十条	开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用和安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资

			可以加计扣除
企业所得税	高新技术企业减税	《企业所得税法》第二十八条	国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税
增值税	增值税即征即退	财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》	销售自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退所取得的退税收入

注：公司于 2018 年 11 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务分局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844001030），有效期为三年（2018 年-2020 年），据此公司企业所得税税率减按 15% 执行。

3、其他事项

□适用 √不适用

六、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

（一）货币资金

1、期末货币资金情况

单位：元

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	30,558.57	31,928.55	2,907.32
银行存款	4,081,232.23	11,496,857.28	6,282,839.78
其他货币资金	-	-	-
合计	4,111,790.80	11,528,785.83	6,285,747.10
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

2019 年末、2020 年末和 2021 年 5 月末，公司货币资金分别为 6,285,747.10 元、11,528,785.83 元和 4,111,790.80 元。货币资金的构成主要为银行存款。2020 年末货币资金比 2019 年末增加 521.40 万元，主要原因一是银行贷款增加 227.04 万元；二是其他应收款项收回。2021 年 5 月末货币资金减少 741.56 万元，主要原因一是用闲置资金购买银行理财产品 500.00 万元（当期兑付 250.00 万元）；二是为完成合同存货采购金额增多。截至 2021 年 5 月末，公司不存在货币资金受限的情形。

2、其他货币资金

□适用 √不适用

3、其他情况

□适用 √不适用

（二）交易性金融资产

√适用 □不适用

1、分类

单位：元

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.00	4,500,000.00	
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			

其他	7,000,000.00	4,500,000.00	
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			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
其他			
合计	7,000,000.00	4,500,000.00	

为提高闲置资金收益率，公司于2019年3月1日购买广州银行股份有限公司发行的理财产品300.00万元，2019年3月29日赎回，取得理财产品收益7,364.38元；

2020年4月20日购买中国工商银行股份有限公司发行的中国工商银行“e灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品（产品代码1701ELT）4笔，金额分别为60.00万元、90.00万元、100.00万元、100.00万元；2020年4月22日购买中国工商银行股份有限公司发行的中国工商银行“e灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品（产品代码1701ELT）1笔，金额分别为100.00万元；2020年8月3日，赎回上述理财产品200.00万元；2020年8月5日购买中国工商银行股份有限公司发行的中国工商银行“如意人生III”（D款）人民币理财产品（产品代码pa030004）200.00万元。截至2020年末，公司理财产品余额为450.00万元。

2021年1月13日购买中国工商银行股份有限公司发行的中国工商银行“如意人生III”（D款）人民币理财产品（产品代码pa030004）500.00万元；2021年3月8日赎回2020年4月购入的理财产品250.00万元，取得理财产品收益73,403.09元。截至2021年5月31日，公司理财产品余额为700.00万元。

2、其他情况

☐适用 ☐不适用

报告期内，公司购买及赎回银行理财产品具体情况如下：

单位：元

理财产品名称	购买日期	购买金额	赎回日期	赎回金额	投资收益
广州银行股份有限公司理财产品	2019年3月1日	3,000,000.00	2019年3月29日	3,000,000.00	7,364.38
中国工商银行股份有限公司“e灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品	2020年4月20日	4,500,000.00	2020年8月3日	2,000,000.00	73,403.09
			2021年3月8日	2,500,000.00	
中国工商银行股份有限公司“如意人生III”（D款）人民币理财产品	2020年8月5日	2,000,000.00	-	-	-
中国工商银行股份有限公司“如意人生III”（D款）人民币理财产品	2021年1月13日	5,000,000.00	-	-	-
合计		14,500,000.00		7,500,000.00	80,767.47

注：中国工商银行股份有限公司“如意人生III”（D款）人民币理财产品700万元无赎回日系

其截至 2021 年 5 月 31 日上述两笔 D 款产品尚未赎回所致。

2019 年度取得理财产品收益 7,364.38 元, 占 2019 年度净利润的 0.18%, 2021 年 1-5 月取得理财产品收益 73,403.09 元, 占 2021 年 1-5 月净利润绝对值的 2.12%, 占比均较低。

报告期后, 公司购买及赎回银行理财产品具体情况如下:

单位: 元

理财产品名称	购买日期	购买金额	赎回日期	赎回金额	期后投资收益
中国工商银行股份有限公司“如意人生 III”(D 款)人民币理财产品	2020 年 8 月 5 日	2,000,000.00	2021 年 9 月 1 日	2,000,000.00	41,769.86
中国工商银行股份有限公司“如意人生 III”(D 款)人民币理财产品	2021 年 1 月 13 日	5,000,000.00	2021 年 9 月 1 日	5,000,000.00	133,536.98
广州银行股份有限公司“鑫选固定期限 35 天(自动到期)”理财产品	2021 年 9 月 9 日	10,000,000.00	2021 年 10 月 15 日	10,000,000.00	43,575.09
广州银行股份有限公司“周添利(滚存型)”理财产品	2021 年 10 月 20 日	10,000,000.00	-	-	-
合计		27,000,000.00		17,000,000.00	218,881.93

报告期后购买的理财产品经公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过。

报告期各期末公司购买的理财产品明细如下:

单位: 元

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国工商银行股份有限公司“e 灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品	-	2,500,000.00	-
中国工商银行股份有限公司“如意人生 III”(D 款)人民币理财产品	7,000,000.00	2,000,000.00	-

报告期内, 公司购买的上述理财产品主要为无固定期限的非保本浮动收益型的理财产品, 其具体内容为持有该产品达到最短持有时间(18 个交易日)后, 可选择任一成交日赎回, 赎回时按实际持有天数计算收益, 该理财产品规定持有期限较短(最低 18 个交易日), 公司自主变现能力较强, 大额亏损风险较低, 故其较为安全。

购买的理财产品安全性较高、流动性较强, 符合公司内部资金管理的要求。公司坚持规范运作, 防范风险, 为实现资产的保值增值, 确保不影响公司正常运营的前提下, 使用闲置自有资金购买理财产品, 有利于盘活闲置资金, 提高资金使用效率, 降低财务成本, 增加投资收益, 为公司股东谋取更多的投资回报。

公司在有限公司阶段, 公司治理机制较为简单, 未建立完善的内部控制制度, 有限公司阶段购买理财产品由财务经理申请, 总经理审批。股份公司成立后, 公司治理机制得到完善, 制定了《对外投资管理制度》和短期投资决策程序: 财务部或者总经理指定的其他部门或人员负责对随机投资建议预选投资机会和投资对象, 同时根据投资对象的盈利能力编制短期投资计划, 财务部

负责提供公司资金流量状况，相关短期投资计划需按审批权限履行审批程序后实施。股份公司成立后，公司对外投资严格按照上述《对外投资管理制度》和短期投资决策程序执行。

公司股东大会、董事会、总经理为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，对公司的对外投资作出决策。其他任何部门和个人无权做出对外投资的决定。公司对外投资的审批权限为：

- ①单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产 10% 以下的，由总经理决定；
- ②单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产 10% 以上 30% 以下的，由董事会决定；
- ③单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产 30% 以上的，由股东大会决定。

公司购买理财产品主要为使用扣除日常经营必须外的余额资金，未对公司日常经营资金造成重大影响，公司购买理财产品增加了公司投资收益。预计未来公司每年将在年度股东大会预计额度范围内在不影响日常经营的情况下购买银行理财产品。

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

1、 应收账款按种类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

种类	2021 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,355,890.62	44.64%	10,355,890.62	100.00%	-
按组合计提坏账准备	12,841,214.13	55.36%	1,155,840.40	9.00%	11,685,373.73
合计	23,197,104.75	100.00%	11,511,731.02	49.63%	11,685,373.73

续：

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,355,890.62	40.80%	10,355,890.62	100.00%	-
按组合计提坏账准备	15,025,650.94	59.20%	1,282,636.15	8.54%	13,743,014.79
合计	25,381,541.56	100.00%	11,638,526.77	45.85%	13,743,014.79

续：

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,758,169.87	100.00%	1,907,138.27	7.70%	22,851,031.60
合计	24,758,169.87	100.00%	1,907,138.27	7.70%	22,851,031.60

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

2021年5月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1	蓝盾信息安全技术有限公司	9,597,463.50	9,597,463.50	100.00%	预期无法收回
2	西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	758,427.12	758,427.12	100.00%	预期无法收回
合计	-	10,355,890.62	10,355,890.62	100.00%	-

√适用 □不适用

单位：元

2020年12月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1	蓝盾信息安全技术有限公司	9,597,463.50	9,597,463.50	100.00%	预期无法收回
2	西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	758,427.12	758,427.12	100.00%	预期无法收回
合计	-	10,355,890.62	10,355,890.62	100.00%	-

□适用 √不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

组合名称					
账龄	2021年5月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	9,090,020.22	70.79%	454,501.01	5.00%	8,635,519.21
1至2年	2,997,843.91	23.35%	299,784.39	10.00%	2,698,059.52
2至3年	-	-	-	30.00%	-
3至4年	698,750.00	5.44%	349,375.00	50.00%	349,375.00
4至5年	12,100.00	0.09%	9,680.00	80.00%	2,420.00
5年以上	42,500.00	0.33%	42,500.00	100.00%	-
合计	12,841,214.13	100.00%	1,155,840.40	9.00%	11,685,373.73

续：

组合名称					
账龄	2020年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值

1 年以内	10,603,794.94	70.57%	530,189.75	5.00%	10,073,605.19
1-2 年	3,256,879.00	21.68%	325,687.90	10.00%	2,931,191.10
2-3 年	903,050.00	6.01%	270,915.00	30.00%	632,135.00
3-4 年	207,327.00	1.38%	103,663.50	50.00%	103,663.50
4-5 年	12,100.00	0.08%	9,680.00	80.00%	2,420.00
5 年以上	42,500.00	0.28%	42,500.00	100.00%	-
合计	15,025,650.94	100.00%	1,282,636.15	8.54%	13,743,014.79

续:

组合名称	2019 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	12,918,682.25	52.18%	645,934.11	5.00%	12,272,748.14
1-2 年	11,571,560.62	46.74%	1,157,156.06	10.00%	10,414,404.56
2-3 年	213,327.00	0.86%	63,998.10	30.00%	149,328.90
3-4 年	12,100.00	0.05%	6,050.00	50.00%	6,050.00
4-5 年	42,500.00	0.17%	34,000.00	80.00%	8,500.00
5 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	24,758,169.87	100.00%	1,907,138.27	7.70%	22,851,031.60

2、本报告期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

3、应收账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2021 年 5 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
蓝盾信息安全技术有限公司	非关联方	9,597,463.50	1-2 年 285,180.00 元, 2-3 年 9,312,283.50 元	41.37%
广东省中医院	非关联方	1,742,000.00	1 年以内	7.51%
中山大学附属第一医院	非关联方	1,357,960.00	1 年以内	5.85%
广州可际信息科技有限公司	非关联方	932,667.20	1 年以内 12,229.20 元、 1-2 年 920,438.00 元	4.02%
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	非关联方	758,427.12	3-4 年	3.27%
合计	-	14,388,517.82	-	62.02%

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
蓝盾信息安全技术有限公司	非关联方	9,597,463.50	1-2 年 285,180.00 元,	37.81%

			2-3 年 9,312,283.50 元	
广东省中医院	非关联方	1,742,000.00	1 年以内	6.86%
中山大学附属第一医院	非关联方	1,365,460.00	1 年以内	5.38%
广州可际信息科技有限公司	非关联方	920,438.00	1-2 年	3.63%
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	非关联方	758,427.12	2-3 年	2.99%
合计	-	14,383,788.62	-	56.67%

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
蓝盾信息安全技术有限公司	非关联方	9,597,463.50	1 年以内 1,688,325.00, 1-2 年 7,909,138.50	38.76%
广州乐奇网络科技有限公司	非关联方	2,431,188.20	1 年以内	9.82%
广州可际信息科技有限公司	非关联方	920,438.00	1 年以内	3.72%
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	非关联方	758,427.12	1-2 年	3.06%
广州越秀区弘康大医汇综合门诊部有限公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	2.83%
合计	-	14,407,516.82	-	58.19%

4、各期应收账款余额分析

①应收账款余额波动分析

2021 年 5 月末、2020 年末和 2019 年末，公司应收账款账面价值分别为 11,685,373.73 元、13,743,014.79 元和 22,851,031.60 元，应收账款规模逐年下降，2020 年末比 2019 年末减少 9,108,016.81 元，主要原因是蓝盾股份自 2019 年 12 月份起，发生多起未能按时支付到期银行借款而被银行起诉的事件，且蓝盾股份 2019 年度净利润为-9.36 亿元，2020 年度净利润为-10.93 亿元，连续两年发生重大亏损，公司预计短期内蓝盾股份财务状况无法得到有效改善，基于谨慎性原则，对公司与蓝盾股份下属子公司蓝盾信息安全技术有限公司、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司之间的应收账款全额计提坏账准备 10,355,890.62 元，其中 2020 年度计提坏账准备 **9,334,560.56** 元。剔除计提信用减值损失原因，2020 年末应收账款原值比 2019 年要小幅上涨 2.52%，主要原因是 2020 年度收入比 2019 年上涨导致。2021 年 5 月末应收账款原值比 2020 年末下降 8.61%，主要原因是公司加强了应收款项催收的力度。

②公司期末余额合理性分析

2020 年对蓝盾集团子公司应收账款全额计提坏账准备，因此采用应收账款账面余额为基准计算各项比例。2021 年 5 月末、2020 年末和 2019 年末，应收账款期末账面余额与当期收入比重分别为 1,301.03%、97.65%和 107.30%，各期末应收账款账面余额占比较高，但账龄主要为 1 年以内及 1-2 年以内款项（剔除单项计提坏账准备的情形），1 年以内及 1-2 年以内款项占比报告期内均超过 90%。2020 年末应收账款账面余额占当期营业收入比值比 2019 年末下降 9.66%，主要原因一是 2020 年度营业收入比 2019 年度增长 12.66%，营业收入增长幅度大于应收账款增长幅度。未来公司将加强应收款项催收工作，减少应收账款金额，使应收账款余额保持在合理范围内。2021 年 5 月末因只有 5 个月销售额，比例不具有参考性。

5、公司坏账准备计提政策谨慎性分析

公司根据对主要客户的信用状况进行分析，并随时关注、了解和掌握客户经营状况，并结合业务性质，制定了公司的坏账准备政策。

康软科技与可比公司应收账款坏账计提比例（账龄分析法）对比分析如下：

账龄	康软科技	中联科技	冠新软件
1 年以内	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	30%	30%	30%
3-4 年	50%	50%	50%
4-5 年	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

从上表可以看出，本公司应收账款坏账准备的计提比例与同行业相比不存在重大差异，公司坏账计提政策合理。

6、应收关联方账款情况

☐适用 ☒不适用

7、其他事项

☒适用 ☐不适用

公司自 2017 年 11 月与蓝盾信息安全技术有限公司开始合作，2018 年 9 月与西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司合作，公司与上述公司应收账款余额由以下合同组成，具体情况如下：

（1）2017 年 11 月，公司与蓝盾信息安全技术有限公司签署大埔县人民医院关于医院信息系统的合同，由公司负责开发医院信息系统软件，合同签订后 12 个月内所有信息化三期建设项目必须完成安装、调试并交付使用。合同总金额为 14,031,450.00 元，约定合同签订后 10 个工作日内支付合同金额的 40%（5,612,580.00 元），医院信息系统（一期）上线正式运行并验收无误后 10 个工作日内支付合同金额的 30%（4,209,435.00 元），医院信息系统（二期）上线正式运行并验收无误后 10 个工作日内支付合同金额的 10%（1,403,145.00 元），医院信息系统（三期）上线正式运行并验收无误后 10 个工作日内支付合同金额的 10%（1,403,145.00 元），余下合同总额的 10%（1,403,145.00 元）为质保金。

(2) 2018 年 10 月, 公司与蓝盾信息安全技术有限公司签署梅州市中医医院实验室系统、健康体检系统、影像档案传输处理系统及放射科信息管理系统合同书, 由公司负责开发实验室系统、健康体检系统、影像档案传输处理系统及放射科信息管理系统, 自签订合同后 60 天内完成整个项目安装、试运行并交付使用。合同总金额为 3,360,770.00 元, 安装验收合格后第一年内付合同总金额的 30%即 1,008,231.00 元, 第二年内支付合同总金额的 50%即 1,680,385.00 元, 第三年内付合同总金额 15%即 504,115.50 元, 余下合同总额的 5%即 168,038.50 元作质保金, 待质保期满后 15 个工作日内支付。

(3) 2018 年 09 月, 公司与西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司签署采购合同书, 由公司负责采购硬件及相关软件, 把货物发送至需方指定地点, 安装完成后向需方发出书面调试验收通知, 合同总金额为 4,740,728.00 元, 产品送达交货地点安装调试完成并经需方验收合格且办理产品移交手续后 7 个工作日内办理结算。

上述三个项目已完成并实际应用, 但由于蓝盾信息安全技术有限公司和西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司资金紧张, 并未按照合同约定的付款条件进行支付款项, 截至 2021 年 05 月 31 日, 蓝盾信息安全技术有限公司支付款项 7,794,756.50 元, 西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司支付款项 3,982,300.88 元, 尚有 10,355,890.62 元款项未支付。

通过国家企业信用信息公示网、企查查等网站, 查询蓝盾股份的股东、董监高、控股股东、实际控制人等情况, 并检查了关联方调查表, 公司与蓝盾股份不存在关联关系。

公司办公地点免租系公司立足于医疗信息化且专注于医疗行业信息化产品开发, 而蓝盾股份为进一步推进其蓝盾信息安全产业基地科技公司产业生态圈的发展, 蓝盾股份邀请公司在蓝盾信息安全产业基地设立办公点, 且大厦建成时, 所在地点较偏僻, 为带动大厦整体入住率, 因此给予公司 6 年的免租期, 公司相关租赁成本核算准确。

公司与蓝盾股份租赁合同签署日为 2017 年 5 月, 早于公司与蓝盾股份子公司业务发生日, 公司与蓝盾股份签订租赁协议时, 公司尚不存在对蓝盾股份的应收货款, 公司应收账款的减少并非冲减应付蓝盾股份租赁款。应收账款坏账计提系蓝盾股份自 2019 年 12 月份起, 发生多起未能按时支付到期银行借款而被银行起诉的事件, 并且蓝盾股份 2019 年度净利润为-9.36 亿元, 2020 年度净利润为-10.93 亿元, 连续两年发生重大亏损, 蓝盾股份 2020 年审计报告对蓝盾股份可持续经营能力存在重大不确定性进行了披露, 公司预计短期内蓝盾股份财务状况无法得到有效改善, 基于谨慎性原则对其全额计提坏账准备, 公司应收账款坏账计提准确。

蓝盾股份经营过程中承接医院整体信息化安全技术业务, 其未配备医院信息化软件开发及实施人员, 康软科技主要从事医院信息化软件技术开发业务, 蓝盾股份下属子公司蓝盾信息安全技术有限公司与公司签署技术开发合同, 由康软科技具体实施。西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司经营中需采购硬件, 经多方询价对比, 由康软科技为其提供硬件采购业务。蓝盾股份 2016 年度、2017 年度和 2018 年度净利润分别为 32,289.49 万元、44,131.37 万元和 42,184.16 万元, 未发现其存在财务困境。公司客户遴选主要以公司产品适用性、项目周期、付款条件和利润空间

等标准综合考虑。该两家公司在交易开始发生年份符合公司上述遴选客户的标准，公司与蓝盾信息技术签订的合同金额较大，项目周期较短，具有合理的利润空间，且产品适用性与公司业务匹配。

合作公司类型	终端客户	项目名称	合同金额（元）	项目周期	产品适用性
蓝盾信息安全技术有限公司（上市公司全资子公司）	大埔县人民医院（事业单位）	大埔县人民医院信息系统	14,031,450.00	一年	医院信息系统
蓝盾信息安全技术有限公司（上市公司全资子公司）	梅州市中医医院（事业单位）	梅州市中医医院信息系统	3,360,770.00	一年	实验室系统、健康体检系统、影像档案传输处理系统/放射科信息管理系统
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司		4,740,728.00		硬件采购

蓝盾股份财务状况不佳于 2019 年度开始，公司得知蓝盾股份财务状况不佳后，自 2019 年开始未再与其相关公司签订销售合同。

公司应收账款的信用期主要根据合作历史、客户资信情况、业务金额、业务量及业务复杂程度确定，合同签署时有明确约定，结算方式为银行汇款、银行承兑汇票及信用证等多种支付方式。截至 2021 年 05 月 31 日，公司信用期外的应收账款余额为 14,107,084.53 元，占应收账款余额的比例为 60.81%，其中蓝盾信息安全技术有限公司、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司应收账款余额 10,355,890.62 元，剔除上述两家公司应收款项后，公司信用期外的应收账款余额为 3,751,193.91 元，主要系部分客户因临时性资金紧张，未及时按照合同约定支付相关款项形成。公司财务部门定期将超过信用期外应收款情况提交给董事长和市场部，对超期未付款原因进行分析，并向上述单位发放付款申请函，指定具体财务人员配合业务员进行跟踪催收，原则上在原款项未付清前不再同其开展新的项目合作。

公司与同行业可比公司应收账款周转率对比分析如下：

单位：次

公司名称	2021 年度 1-5 月	2020 年度	2019 年度
申请挂牌公司	0.07	1.04	1.21
冠新软件	0.47	1.37	1.95
中联科技	1.21	1.94	1.72

注：同行业冠新软件、中联科技数据为 2021 年半年报数据

从上表可以看出，公司应收账款周转率均低于同行业可比公司。主要原因是蓝盾信息安全技术有限公司、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司合计 10,355,890.62 元预计很可能无法收回。剔除上述两家单位后，公司 2019 年度、2020 年度周转率与同行业差距较小：

单位：次

公司名称	2021 年度 1-5 月	2020 年度	2019 年度
------	---------------	---------	---------

申请挂牌公司	0.14	1.73	1.60
--------	------	------	------

公司收入变动与应收账款变动如下：

单位：元

项目	2021年5月31日/2021年1-5月	2020年12月31日/2020年度	变动率	2019年12月31日/2019年度
营业收入	1,782,986.31	25,992,890.88	12.66%	23,072,970.84
应收账款余额	23,197,104.75	25,381,541.56	8.71%	24,758,169.87
合同资产	1,736,345.86	1,531,872.46		0.00

公司应收账款余额变动与公司实际业务增长趋势一致，业务量增加应收账款余额增加。软件验收多在年底，公司收入季度波动较大，2021年1-5月营业收入较小。

公司将着重加强对潜在客户的资信情况进行考察，从源头避免发生坏账损失的情况；加强对应收账款的管理，对不同客户根据其规模、信誉等给予不同的信用期，加强对到期款项的催收等措施来提高应收账款周转率。

报告期内公司通过招投标方式、其他方式取得的合同金额情况如下：

单位：万元、%

合同获取方式	2021年1-5月		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
招投标方式	268.09	26.22	897.88	34.66	1,628.14	33.30
其他方式	754.47	73.78	1,692.94	65.34	3,260.66	66.70
合计	1,022.56	100.00	2,590.82	100.00	4,888.80	100.00

注：其他方式指除招投标方式以外的方式取得的业务，包括但不限于公司业务开拓、原有客户新增业务、原有客户介绍新客户、行业展会等方式。下同

报告期内公司通过招投标方式、其他方式取得的合同数量情况如下：

单位：个、%

合同获取方式	2021年1-5月		2020年度		2019年度	
	数量	比例	数量	比例	数量	比例
招投标方式	8	9.52	18	8.57	11	6.36
其他方式	76	90.48	192	91.43	162	93.64
合计	84	100.00	210	100.00	173	100.00

截至2021年5月末，报告期内取得合同的履行情况如下：

单位：万元、%

合同履行进展	2021年1-5月		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
履行完毕	119.55	11.69	1,771.14	68.36	2,533.79	51.83
正在履行	903.01	88.31	819.68	31.64	2,355.01	48.17
合计	1,022.56	100.00	2,590.82	100.00	4,888.80	100.00

医院整体信息化系统建设项目，由于项目复杂且涉及金额较大，从立项、提供设计方案、方案变更和修改、沟通谈判、客户多次遴选到最终签署正式合同一般需要经过较长时间，公司经过近两年的持续跟踪于2019年与梅州市梅县区中医医院签署信息化平台建设项目，合同金额为

1,935.01 万元, 该项目的签署使公司 2019 年度签署合同金额较高。2020 年初发生了新冠疫情, 初期无法对疫情进行有效的判断, 各大医院将精力全部投入到抗疫中, 许多医院原定 2020 年开展的整体信息化系统建设被迫推迟或取消, 导致公司 2020 年度公司签署的合同金额下降。随着疫情防控的不断深入, 新冠疫情得到了有效控制, 疫情应对进入常态化, 同时疫情防控需要有强大的信息系统支持, 医院软件信息化需求增强, 公司签署合同金额增多, 2021 年 1-11 月公司合同签署金额已达到 4,763.26 万元。

截至 2021 年 5 月末, 报告期内通过其他方式取得的且已履行完毕的合同回款情况如下:

单位: 万元、%

回款情况	2021 年 1-5 月		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
回款金额	90.24	75.48	847.47	71.34	1,070.36	84.24
应收金额	29.31	24.52	340.40	28.66	200.29	15.76
合计	119.55	100.00	1,187.87	100.00	1,270.65	100.00

截至 2021 年 11 月末, 报告期内通过其他方式取得的且已履行完毕的合同回款情况如下:

单位: 万元

回款情况	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度
期后回款金额	18.14	117.94	66.65
应收金额	11.17	222.46	133.64
其中: 质保金	0.89	45.98	7.85
合计	29.31	340.40	200.29

报告期内通过其他方式取得的已履行完毕合同金额 2,578.07 万元, 截至 2021 年 11 月末, 已回款金额 2,210.80 万元, 回款比例为 85.75%, 回款情况良好。尚未回款金额 367.27 万元, 未回款金额中质保金金额 54.72 万元, 扣除质保金后尚未回款金额 312.55 万元。尚未回款金额较低, 未回款最终用户均为医院且经营正常, 信用良好。公司与上述客户不存在产品或服务纠纷, 且上述客户资信状况不存在重大不利变化, 且公司已采取专人催收的方式加大款项催收力度, 款项无法收回的不确定性较低。

(六) 预付款项

√适用 □不适用

1、预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	2021 年 5 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	437,027.48	100.00%	31,173.31	86.78%	1,515,510.81	99.47%
1 至 2 年	-	-	4,750.00	13.22%	8,000.00	0.53%
合计	437,027.48	100.00%	35,923.31	100.00%	1,523,510.81	100.00%

2021 年 5 月末、2020 年末和 2019 年末, 公司预付款项余额分别为 437,027.48 元、35,923.31

元和 1,523,510.81 元，占资产总额比例为 1.30%、0.10%和 3.98%，整体规模不大。预付款项内容主要为硬件款和预付技术服务费、预付招投标服务费等款项。

2、预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021 年 5 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
广州市白云区钟落潭杰士办公用品店	非关联方	300,000.00	68.65%	1 年以内	印刷费
广州金源财税咨询有限公司	非关联方	81,666.67	18.69%	1 年以内	税务咨询费
佛山市海奥思医疗器械有限公司	非关联方	46,000.00	10.53%	1 年以内	硬件货款
北京网聘咨询有限公司广州分公司	非关联方	5,680.00	1.30%	1 年以内	招聘费
广州蒸味餐饮企业管理有限公司	非关联方	1,500.00	0.34%	1 年以内	员工加班餐费
合计	-	434,846.67	99.51%	-	-

续：

2020 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
公诚管理咨询有限公司	非关联方	20,000.00	55.67%	1 年以内	招投标服务费
广州诚道工程咨询有限公司	非关联方	7,492.50	20.86%	1 年以内	招投标服务费
广州讯中信息科技有限公司	非关联方	4,250.00	11.83%	1-2 年	硬件货款
广州蒸味餐饮企业管理有限公司	非关联方	1,500.00	4.18%	1 年以内	员工加班餐费
广州市友蕊物业管理有限公司	非关联方	1,498.81	4.17%	1 年以内	物业管理费
合计	-	34,741.31	96.71%	-	-

续：

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
广州名科计算机网络有限公司	非关联方	795,304.00	52.20%	1 年以内	硬件货款
广州听辰通信工程有限公司	关联方	250,000.00	16.41%	1 年以内	技术服务费

广州帮带网络科技有限公司	非关联方	235,000.00	15.42%	1 年以内	硬件货款
广东金晟科技有限公司	非关联方	92,880.00	6.10%	1 年以内	硬件货款
佛山市海奥思医疗器械有限公司	非关联方	90,800.00	5.96%	1 年以内	硬件货款
合计	-	1,463,984.00	96.09%	-	-

3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

□适用 √不适用

4、其他事项

□适用 √不适用

(七) 其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	859,367.41	949,869.82	5,042,331.15
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
合计	859,367.41	949,869.82	5,042,331.15

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	2021 年 5 月 31 日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	859,367.41	-	-	-	-	-	859,367.41	-
合计	859,367.41	-	-	-	-	-	859,367.41	-

续：

坏账准备	2020 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	

	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	949,869.82	-	-	-	-	-	949,869.82	-
合计	949,869.82	-	-	-	-	-	949,869.82	-

续:

坏账准备	2019 年 12 月 31 日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,042,331.15	-	-	-	-	-	5,042,331.15	-
合计	5,042,331.15	-	-	-	-	-	5,042,331.15	-

A、单项计提坏账准备的其他应收款:

☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款:

☒适用 ☐不适用

单位: 元

组合名称					
账龄	2021年5月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	783,877.41	91.21%			783,877.41
1至2年	44,950.00	5.23%			44,950.00
2至3年	22,580.00	2.63%			22,580.00
3至4年	7,960.00	0.93%			7,960.00
4至5年					
合计	859,367.41	100.00%	-	-	859,367.41

续:

组合名称					
账龄	2020年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	584,829.82	61.57%			584,829.82
1至2年	319,100.00	33.59%			319,100.00
2至3年	30,540.00	3.22%			30,540.00

3 至 4 年					
4 至 5 年	15,400.00	1.62%			15,400.00
合计	949,869.82	100.00%	-	-	949,869.82

续:

组合名称					
账龄	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	2,975,249.35	59.01%			2,975,249.35
1 至 2 年	2,051,681.80	40.69%			2,051,681.80
2 至 3 年					
3 至 4 年	15,400.00	0.30%			15,400.00
4 至 5 年					
合计	5,042,331.15	100.00%	-	-	5,042,331.15

(2) 按款项性质列示的其他应收款

单位: 元

项目	2021 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
项目备用金	312,842.00	-	312,842.00
代扣代缴社保款	67,252.78	-	67,252.78
增值税即征即退	182,897.63	-	182,897.63
投标保证金	176,500.00	-	176,500.00
项目履约保证金	96,515.00	-	96,515.00
物业押金	23,360.00	-	23,360.00
合计	859,367.41	-	859,367.41

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
项目备用金	219,889.00	-	219,889.00
代扣代缴社保款	64,567.20	-	64,567.20
增值税即征即退	209,448.62	-	209,448.62
投标保证金	70,985.00	-	70,985.00
项目履约保证金	361,620.00	-	361,620.00
物业押金	23,360.00	-	23,360.00
合计	949,869.82	-	949,869.82

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
项目备用金	47,000.00	-	47,000.00
代扣代缴社保款	60,537.28	-	60,537.28

增值税即征即退	42,612.07	-	42,612.07
投标保证金	6,000.00	-	6,000.00
项目履约保证金	341,680.00	-	341,680.00
物业押金	23,360.00	-	23,360.00
往来款	4,521,141.80	-	4,521,141.80
合计	5,042,331.15	-	5,042,331.15

2021年5月末、2020年末和2019年末，公司其他应收款账面价值为859,367.41元、949,869.82元和5,042,331.15元，占资产总额比例为2.55%、2.59%和13.16%，占比较低。其他应收款主要由项目备用金、代扣代缴社保款、增值税即征即退税款、投标保证金、物业押金、项目履约保证金及公司员工往来款组成。因上述款项的性质及历史上从未出现无法收回情形，因此未对上述款项计提坏账准备。

项目备用金是在项目执行过程中项目人员借入的用于项目实施的零星款项，处于实施过程中的项目增加导致项目备用金增加；公司项目主要通过招投标取得，招标公司要求缴纳一定的投标保证金，招标结束后将保证金退回，公司客户以公立医院为主，招标活动主要集中在上半年进行，因此2021年5月末投标保证金相对2020年末有所增多，符合公司的业务特点，具有合理性；部分项目在进场实施前，项目单位要求公司缴纳一定金额的履约保证金，待项目验收完成后予以退回，截至2021年5月末，公司履约保证金有四笔，分别是广东省职业病防治院（广东省职业卫生检测中心）43,450.00元、联通数字科技有限公司广东省分公司20,000.00元、广东妇幼保健院22,580.00元和蕉岭县中医医院10,485.00元，上述项目仍处于执行阶段；员工往来款主要为关联方款项，具体情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

（4）其他应收款金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	2021年5月31日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
即征即退增值税	非关联方	182,897.63	1年以内	21.28%
张鹏	员工	128,089.00	1年以内	14.91%
广州市国科招标代理有限公司	非关联方	110,000.00	1年以内	12.80%
赖荣	关联方	50,000.00	1年以内	5.82%
广东华鑫招标采购有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	5.82%
合计	-	520,986.63	-	60.63%

续：

单位名称	2020年12月31日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）

即征即退增值税	非关联方	209,448.62	1 年以内	22.05%
中山大学附属第一医院	非关联方	199,740.00	1 年以内 19,940.00 元, 1-2 年 179,800.00 元	21.03%
广东省职业病防治院（广东省职业卫生检测中心）	非关联方	139,300.00	1-2 年	14.67%
广东华鑫招标采购有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	5.26%
赖荣	关联方	50,000.00	1 年以内	5.26%
合计	-	648,488.62	-	

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
赵志坚	关联方	2,021,141.80	1-2 年	40.08%
袁艳辉	关联方	1,100,000.00	1 年以内	21.82%
章小勇	关联方	1,000,000.00	1 年以内	19.83%
肇庆超越梦想信息技术有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	7.93%
中山大学附属第一医院	非关联方	179,800.00	1 年以内	3.57%
合计	-	4,700,941.80	-	93.23%

(5) 其他应收关联方账款情况

√适用 □不适用

2020 年 5 月末、2020 年末和 2019 年末，公司其他应收款应收关联方款项金额分别为 50,600.00 元、50,600.00 元和 4,168,141.80 元，具体情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3. 关联方往来情况及余额”之“（1）关联方资金拆借”。

(6) 其他事项

□适用 √不适用

2、 应收利息情况

□适用 √不适用

3、 应收股利情况

□适用 √不适用

(八) 存货

√适用 □不适用

1、 存货分类

单位：元

项目	2021 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-

在产品	-	-	-
库存商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
合同履约成本	5,309,265.00	-	5,309,265.00
合计	5,309,265.00	-	5,309,265.00

续:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-
库存商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
合同履约成本	2,252,257.67	-	2,252,257.67
合计	2,252,257.67	-	2,252,257.67

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-
库存商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
合同履约成本	1,704,886.56	-	1,704,886.56
合计	1,704,886.56	-	1,704,886.56

2、 存货项目分析

(1) 存货余额及变动分析

2021 年 5 月末、2020 年末和 2019 年末,公司存货账面价值为 5,309,265.00 元、2,252,257.67 元和 1,704,886.56 元,公司存货余额占总资产比例分别为 15.76%、6.13%、4.45%,占比较小,但呈逐年上升趋势。

2020 年末存货账面价值较 2019 年末增加 547,371.11 元。主要原因是公司 2020 年末未满足收入确认要求的项目为 13 个,涉及合同金额 1,348.41 万元,比 2019 年末增加 4 个项目(2019 年末涉及项目合同金额为 1,218.57 万元),相应合同履约成本增加。

2021 年 5 月末存货账面价值较 2020 年末增加 3,057,007.33 元,主要原因一是公司承接的梅州市梅县区中医医院信息化平台建设项目为整体信息化系统,该项目需调动医院各个部门、协调各个环节,且不能影响医院正常的接诊,导致项目执行期限较长;另项目中各单个项目完成后需待全部项目验收通过后方能确认收入,该项目 2021 年 5 月末存货账面价值比 2020 年末增加 120.37 万元;二是正值年中,处于执行阶段项目增多,2021 年 5 月末处于执行阶段项目为 40 个,涉及合同金额 3,284.00 万元,比 2020 年末增加 27 个(2020 年末涉及项目合同金额为 1,348.41

万元），执行阶段项目增多导致存货增大。

（2）存货管理情况

公司制定了《采购管理制度》，规定了采购流程、付款流程及验收入库和退货流程，明确采购部门职责和部门人员的岗位职责。公司按项目采购每一项目所需的硬件设备。采购部根据工程部提出的各项目硬件的品牌、型号、技术参数，拟定相应的采购计划。公司制定了《销售管理制度》，对相关部门职责分工及授权审批、销售与发货控制、收款控制进行了详细规定。

报告期内，公司存货内部控制管理制度运行良好，未出现因内部控制不健全导致存货出现过时、毁损或灭失的情形，存货管理的相关内控制度及措施得到有效执行。

（3）存货跌价准备计提的原因及依据

公司存货跌价准备计提政策为：每个报告期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。公司存货合同履约成本，其可变现净值以合同价值为基础计算，若合同履约成本及预计至验收完成将发生的成本、销售费用及相关税费之和高于合同价值时，将超出部分计提存货跌价准备。

报告期各期末，公司存货不存在可变现净值低于成本的情况，因此未计提存货跌价准备。

（4）公司存货管理模式与同行业比较情况

公司名称	股票代码	存货管理模式
康软科技		本公司存货主要为项目存货，由人工成本、外购技术服务费、硬件成本构成。存货主要流程包括：采购申请、询价、合同签订、进度跟踪、验收入库、对账付款等，同时附有供应商管理、考核制度。
中联科技	873595	存货主要包括发出商品、劳务成本，劳务成本由外购技术服务费用人员工资组成。存货主要管理模式包括环节：①供应商档案建立；②合同的审批；③验收入库；④售后及支持。
冠新软件	834376	本公司存货主要为采购的各类硬件设备。公司从事医疗软件开发与销售业务所采购的主要原材料是存储介质及日常办公用品，市场供应充足；对于技术难度大，用户迫切需要的需求，公司会采购相关第三方软件、技术咨询、技术支持服务。由采购部门按年度预算和月度计划执行采购任务。

公司与同行业存货的管理模式不存在较大差异。

（5）项目存货具体内容

单位：元

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
硬件设备	1,304,970.28	968,220.74	1,205,017.21
外购技术服务费	2,379,545.43	686,342.34	366,126.21
人工成本	1,624,749.29	597,694.59	133,743.14

合计	5,309,265.00	2,252,257.67	1,704,886.56
----	--------------	--------------	--------------

公司主营业务为医疗卫生信息化应用软件销售业务、技术服务以及系统集成业务，为客户提供整体性、系统性解决方案。期末存货为项目存货，为正在执行尚未验收的项目成本，主要由硬件设备、外购技术服务费、人工成本构成。信息化系统软件需搭载在硬件设备上实施，因此项目中需采购硬件产品。公司针对每一项目与客户签署合同书，合同书中约定项目内容、项目实施地点、金额及付款方式等，另附有具体的项目清单对项目所用软硬件品牌规格型号、制造商进行指定。部分项目中涉及的技术服务通过外购方式取得。人工成本为本公司分配至具体项目的执行人员工资。在提供服务过程中一般需经历前期调研、方案实施、测试、调试、正式运行、验收等多个环节，合同实施期限较长，在项目最终验收、签收确认之前，为项目发生的硬件采购、外购技术服务费及人工成本尚未结转至成本，在存货中列示，待项目验收通过确认收入后，相应结转至营业成本中。

3、建造合同形成的已完工未结算资产

□适用 √不适用

(九) 合同资产

√适用 □不适用

1、合同资产分类

单位：元

项目	2021年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
销售业务合同资产	1,736,345.86	86,817.29	1,649,528.57
合计	1,736,345.86	86,817.29	1,649,528.57

续：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
销售业务合同资产	1,531,872.46	76,593.62	1,455,278.84
合计	1,531,872.46	76,593.62	1,455,278.84

续

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
-	-	-	-
合计	-	-	-

合同资产是根据《企业会计准则》，公司已向客户转让商品而有权收取对价的，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。通过查验销售合同，合同条款中包含系统正式运行十二个月内，客户向公司支付所有的合同尾款，因公司对具有正常质保期的应收账款的收款权利，取决于时间流逝之外的系统运行情况，将该部分应收的合同尾款确认为合同资产。2021年5月31日合同资产共有27家客户单位，合同资产原值1,736,345.86元，减值准备86,817.29元，净额1,649,528.57元；2020年12月31日合同资产共有23家客户单位，合同资产原值1,531,872.46元，减值准备76,593.62元，净额1,455,278.84元。

2、合同资产减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少			2021年5月31日
			转回	转销	其他减少	
销售业务合同资产	76,593.62	10,223.67	-	-	-	86,817.29
合计	76,593.62	10,223.67	-	-	-	86,817.29

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少			2020年12月31日
			转回	转销	其他减少	
销售业务合同资产		76,593.62	-	-	-	76,593.62
-合计		76,593.62	-	-	-	76,593.62

3、其他情况披露

□适用 √不适用

(十) 持有待售资产

□适用 √不适用

(十一) 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

(十二) 其他流动资产

□适用 √不适用

(十三) 债权投资

□适用 √不适用

(十四) 可供出售金融资产

□适用 √不适用

(十五) 其他债权投资

□适用 √不适用

(十六) 长期股权投资

□适用 √不适用

(十七) 其他权益工具投资

□适用 √不适用

(十八) 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

(十九) 固定资产

√适用 □不适用

1、固定资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年5月31日
一、账面原值合计：	1,286,760.40	-	177,583.18	1,109,177.22
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	1,286,760.40	-	177,583.18	1,109,177.22
二、累计折旧合计：	855,626.87	116,872.88	168,704.04	803,795.71
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-

电子设备	855,626.87	116,872.88	168,704.04	803,795.71
三、固定资产账面净值合计	431,133.53		125,752.02	305,381.51
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	431,133.53		125,752.02	305,381.51
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	431,133.53		125,752.02	305,381.51
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	431,133.53	-	125,752.02	305,381.51

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、账面原值合计：	1,198,367.63	88,392.77	-	1,286,760.40
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	1,198,367.63	88,392.77	-	1,286,760.40
二、累计折旧合计：	585,974.54	269,652.33	-	855,626.87
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	585,974.54	269,652.33	-	855,626.87
三、固定资产账面净值合计	612,393.09	-	181,259.56	431,133.53
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	612,393.09	-	181,259.56	431,133.53
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	612,393.09	-	181,259.56	431,133.53
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	612,393.09	-	181,259.56	431,133.53

2021 年 5 月末、2020 年末、2019 年末，固定资产账面价值分别 305,381.51 元、431,133.53 元和 612,393.09 元，公司固定资产全部为电子设备，主要为计算机及存储设备。

公司具有完善的资产管理制度，固定资产运行状况良好，报告期末对各项固定资产进行减值测试，未发现减值迹象，故无需计提固定资产减值准备。截至 2021 年 5 月 31 日，本公司暂无闲置的固定资产；截至 2021 年 5 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

2、变动明细情况

√适用 □不适用

资产名称	变动期间	原值变动金额（元）	变动原因
电子设备	2019 年度	26,699.00	购置
电子设备	2020 年度	88,392.77	购置
电子设备	2021 年 1-5 月	177,583.18	处置

3、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
电子设备	0	0	0	-
合计	0	0	0	-

2021 年 5 月末，公司将已提足折旧且无法继续使用的固定资产进行报废清理，报废固定资产原值金额 177,583.18 元，已提折旧 168,704.04 元，当期固定资产清理 8,879.14 元。

4、其他情况

□适用 √不适用

（二十）在建工程

□适用 √不适用

（二十一）无形资产

√适用 □不适用

1、无形资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 5 月 31 日
一、账面原值合计	3,538.94	-	-	3,538.94
软件	3,538.94	-	-	3,538.94
二、累计摊销合计	373.55	466.94	-	840.49
软件	373.55	466.94	-	840.49
三、无形资产账面净值合计	3,165.39	-	466.94	2,698.45
软件	3,165.39	-	466.94	2,698.45
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、五、无形资产账面价值合计	3,165.39	-	-	2,698.45
软件	3,165.39	-	-	2,698.45

续:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、账面原值合计	-	3,538.94	-	3,538.94
软件	-	3,538.94	-	3,538.94
二、累计摊销合计	-	373.55	-	373.55
软件	-	373.55	-	373.55
三、无形资产账面净值合计	-	3,165.39	-	3,165.39
软件	-	3,165.39	-	3,165.39
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	-	-	-	3,165.39
软件	-	-	-	3,165.39

2、变动明细情况

√适用 □不适用

资产名称	变动期间	原值变动金额(元)	变动原因
财务软件	2020年	3,538.94	购置

3、其他情况

□适用 √不适用

(二十二) 生产性生物资产

□适用 √不适用

(二十三) 资产减值准备

√适用 □不适用

1、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少			2021年5月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	11,638,526.77	-	126,795.75	-	-	11,511,731.02
合同资产减值准备	76,593.62	10,223.67	-	-	-	86,817.29
合计	11,715,120.39	10,223.67	126,795.75	-	-	11,598,548.31

续:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少			2020年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	1,907,138.27	9,731,388.50	-	-	-	11,638,526.77
合同资产减值准备	-	76,593.62	-	-	-	76,593.62
合计	1,907,138.27	9,807,982.12	-	-	-	11,715,120.39

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十四) 长期待摊费用

□适用 √不适用

(二十五) 递延所得税资产

√适用 □不适用

1、递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 5 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,598,548.31	1,739,782.25
可抵扣亏损	3,940,885.02	591,132.75
合计	15,539,433.33	2,330,915.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,715,120.39	1,757,268.06
可抵扣亏损	369,256.52	55,388.48
合计	12,084,376.91	1,812,656.54

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,907,138.27	286,070.74
可抵扣亏损		
合计	1,907,138.27	286,070.74

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十六) 其他主要资产

□适用 √不适用

七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

(一) 短期借款

√适用 □不适用

1、短期借款余额表

单位：元

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	1,170,000.00	1,170,000.00	899,594.00
信用借款	-	2,000,000.00	-
合计	1,170,000.00	3,170,000.00	899,594.00

2019 年 9 月 3 日公司与广州银行股份有限公司车陂路支行签订编号为 (2019) 广银车陂企授字 14-47 号授信协议书, 授信敞口为 360.00 万元。2019 年 9 月 3 日公司与广州银行股份有限公司车陂路支行签订编号为 (2019) 广银车陂流贷字 07-47 号流动资金借款合同, 借款资金为 360 万元, 期限 1 年, 用途: 日常资金周转, 贷款利率 5.6550%。公司于 2019 年 9 月 9 日收到 899,594.00 元; 2020 年 4 月 1 日收到 348,927.00 元。2020 年 9 月 9 日归还 1,248,521.00 元。2019 年 9 月 3 日股

东章小勇、赵志坚分别和广州银行股份有限公司车陂路支行签署编号为（2019）广银车陂企授最高保字 14-47-1 号、（2019）广银车陂企授最高保字 14-47-2 号最高额保证合同为公司上述借款提供担保，担保期限自 2019 年 9 月 9 日至 2022 年 9 月 8 日。

2020 年 9 月 16 日公司与广州银行股份有限公司车陂路支行签订编号为（2020）广银车陂企授信字 22-47 号授信协议书，授信敞口为 260.00 万元。2020 年 9 月 16 日公司与广州银行股份有限公司车陂路支行签订编号为（2020）广银车陂流贷字 22-47 号流动资金借款合同，借款金额 117.00 万元，期限 1 年，用途：日常资金周转，贷款利率 5.000%。公司于 2020 年 9 月 18 日收到广州银行车陂路支行贷款 117 万元。2020 年 9 月 16 日股东章小勇、赵志坚分别和广州银行股份有限公司车陂路支行签署编号为（2020）广银车陂企授最高保字 22-47 号-2、（2020）广银车陂企授最高保字 22-47 号-1 最高额保证合同为公司上述借款提供担保，担保期限自 2020 年 9 月 18 日至 2023 年 9 月 15 日。上述 117.00 万元借款已于 2021 年 9 月 18 日归还。

2020 年 9 月 16 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州天河支行签署经营快贷借款合同，合同编号：0360200113-2020 年(天河)字 01056 号，借款金额：200 万元，借款期限为 2020 年 9 月 16 日至 2021 年 3 月 15 日，借款用途：生产经营，借款利率以定价基准加浮动点数确定，定价基准为提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公司的 1 年期贷款市场报价利率，浮动点数为加 20 个基点。该借款为信用借款，2020 年 9 月 16 日收到该笔借款，2021 年 3 月 15 日归还。

2、最近一期末已到期未偿还余额

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

（二）应付票据

1、应付票据余额表

☐适用 ☒不适用

2、无真实交易背景的票据融资

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

（三）应付账款

☒适用 ☐不适用

1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2021 年 5 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,144,097.33	29.33%	3,602,139.87	41.08%	3,333,677.51	50.13%
1 至 2 年	2,013,743.00	27.55%	2,686,974.00	30.65%	3,279,637.17	49.32%
2 至 3 年	3,152,135.17	43.12%	2,478,904.17	28.27%	36,245.00	0.55%
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	7,309,975.50	100.00%	8,768,018.04	100.00%	6,649,559.68	100.00%

2021 年 5 月末、2020 年末、2019 年末，公司应付账款余额为 7,309,975.50 元、8,768,018.04 元和 6,649,559.68 元，占期末总负债的比例分别为 46.21%、50.48%和 51.40%，公司应付账款为尚

未支付的硬件采购款和技术服务费款。

2、应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021年5月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
广东佳鸿达科技股份有限公司	非关联方	硬件采购款	4,380,119.17	1-2年 1,901,215.00元，2-3年 2,478,904.17元	59.92%
珠海超颜康信息咨询有限公司	非关联方	技术服务费	937,504.00	1年以内	12.82%
广东教云实业有限公司	非关联方	技术服务费	753,231.00	1年以内 80,000.00元，2-3年 673,231.00元	10.30%
肇庆瑞海信息科技有限公司	非关联方	硬件采购款/ 技术服务费	649,896.78	1年以内	8.89%
广东名科信息技术有限公司	非关联方	硬件采购款/ 技术服务费	265,865.75	1年以内	3.64%
合计	-	-	6,986,616.70	-	95.57%

续：

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
广东佳鸿达科技股份有限公司	非关联方	硬件采购款	4,380,119.17	1-2年 1,901,215.00元，2-3年 2,478,904.17元	49.96%
肇庆瑞海信息科技有限公司	非关联方	硬件采购款/ 技术服务费	2,083,670.35	1年以内	23.76%
广东教云实业有限公司	非关联方	技术服务费	753,231.00	1年以内 80,000.00元，1-2年 673,231.00元	8.59%
广东名科信息技术有限公司	非关联方	硬件采购款/ 技术服务费	665,865.75	1年以内	7.59%
珠海超颜康信息咨询有限公司	非关联方	技术服务费	600,000.00	1年以内	6.84%
合计	-	-	8,482,886.27	-	96.74%

续：

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
广东佳鸿达科技股份有限公司	非关联方	硬件采购款	5,180,119.17	1年以内 1,901,215.00元, 1-2年 3,278,904.17元	77.90%
广东教云实业有限公司	非关联方	技术服务费	753,231.00	1年以内	11.33%
肇庆瑞海信息科技有限公司	非关联方	硬件采购款	410,573.00	1年以内	6.17%
道一健康科技（广州）有限公司	非关联方	技术服务费	107,848.51	1年以内	1.62%
北京赛迪工业和信息化工程监理中心有限公司	非关联方	技术服务费	65,000.00	1年以内	0.98%
合计	-	-	6,516,771.68	-	98.00%

3、其他情况

□适用 √不适用

（四）预收款项

√适用 □不适用

1、预收款项账龄情况

√适用 □不适用

单位：元

账龄	2021年5月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	-	-	-	-	2,812,521.38	100.00%
合计	-	-	-	-	2,812,521.38	100.00%

公司2019年末预收账款余额为2,812,521.38元，为客户预先支付的购货款。

2、预收款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021年5月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续：

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续:

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
广宁县江屯中心卫生院（广宁县第二人民医院）	非关联方	预收货款	1,983,574.38	1 年以内	70.53%
中山大学附属第一医院	非关联方	预收货款	719,200.00	1 年以内	25.57%
广东省社会福利服务中心（广东江南医院）	非关联方	预收货款	37,347.00	1 年以内	1.33%
广州康美中医医疗服务有限公司	非关联方	预收货款	30,000.00	1 年以内	1.07%
天河区新塘街社区卫生服务中心龙洞人民医院新塘分院	非关联方	预收货款	10,800.00	1 年以内	0.38%
合计	-	-	2,780,921.38	-	98.88%

3、最近一期末账龄超过一年的大额预收账款情况

□适用 √不适用

4、其他情况

□适用 √不适用

（五）合同负债

√适用 □不适用

1、合同负债余额表

单位：元

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	6,120,432.78	2,432,269.71	-
1-2 年	10,000.00	-	-
合计	6,130,432.78	2,432,269.71	-

2021 年 5 月末、2020 年末合同负债金额为 6,130,432.78 元、2,432,269.71 元，为客户预先支付的购货款。

公司 2021 年 5 月末合同负债金额比 2020 年末增加 369.82 万元。主要原因是 2021 年 1-5 月公司新签署合同 1,022.56 万元，根据合同约定，客户按服务阶段进行付款，公司的收款时点早于收入确认时点。

公司的业务特点及收款政策：公司一直专注于医疗卫生行业的信息化建设业务，主要包括医疗卫生信息化应用软件销售业务、技术服务以及系统集成业务，为客户提供整体性、系统性解决方案。公司与客户签署的销售合同中明确规定了付款方式，一般分为三个阶段：1. 合同签订后收取一定比例的预付款；2. 项目验收通过取得《验收报告书》后收取一定比例的款项；3. 售后服务期满后收取

剩余尾款，服务验收前收到的款项计入预收款项。

行业惯例：行业内为各类医疗机构提供医疗卫生信息化建设的业务，根据医疗机构类用户的不同需求，提供个性化、专业化、一体化的信息化软件定制服务。合同签订后，客户根据合同约定，按服务阶段进行付款。公司依据合同约定收取货款符合行业惯例。

综上，公司预先收取货款与业务特点、收款政策、行业惯例相符。

2、其他情况披露

√适用 □不适用

报告期内合同负债前五名单位如下：

2021年5月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占期末余额的比例（%）
广州乐奇网络科技有限公司	非关联方	预收货款	1,068,811.80	1年以内	17.43%
五华县人民医院	非关联方	预收货款	653,768.25	1年以内	10.66%
广发银行股份有限公司湛江分行	非关联方	预收货款	649,750.00	1年以内	10.60%
广东名科信息技术有限公司	非关联方	预收货款	263,072.57	1年以内	4.29%
广州市盛泰生物科技有限公司	非关联方	预收货款	194,690.27	1年以内	3.18%
合计	-	-	2,830,092.89	-	46.16%

续：

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占期末余额的比例（%）
五华县人民医院	非关联方	预收货款	701,174.14	1年以内	28.83%
广发银行股份有限公司湛江分行	非关联方	预收货款	649,750.00	1年以内	26.71%
广州天锐医健信息科技有限公司	非关联方	预收货款	194,339.61	1年以内	7.99%
广东名科信息技术有限公司	非关联方	预收货款	175,221.24	1年以内	7.20%
佛山市顺德区均安医院	非关联方	预收货款	119,400.00	1年以内	4.91%
合计	-	-	1,839,884.99	-	75.64%

（六）其他应付款

√适用 □不适用

1、其他应付款情况

(1) 其他应付款账龄情况

账龄	2021年5月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	-	-	-	-	12,661.21	14.82%
1至2年	-	-	-	-	72,765.48	85.18%
合计	-	-	-	-	85,426.69	100.00%

2021年5月末、2020年末和2019年末，公司其他应付款为0.00元、0.00元和85,426.69元，主要是员工往来款、生育津贴和押金。

(2) 按款项性质分类情况：

单位：元

项目	2021年5月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
生育津贴	-	-	-	-	12,765.48	14.94%
员工往来款	-	-	-	-	62,661.21	73.35%
押金	-	-	-	-	10,000.00	11.71%
合计	-	-	-	-	85,426.69	100.00%

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021年5月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续：

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续：

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
胡小仁	员工	员工往来款	50,000.00	1-2年	58.53%
生育津贴	非关联方	生育津贴	12,765.48	1-2年	14.94%
个人所得税	非关联方	代扣个人所得税	12,023.04	1年以内	14.07%
广东巨龙信息技术有限公司	非关联方	押金	10,000.00	1-2年	11.71%
陈滔	员工	员工往来款	638.17	1年以内	0.75%
合计	-	-	85,426.69	-	100.00%

2、应付利息情况

☐适用 ☒不适用

3、应付股利情况

☐适用 ☒不适用

4、其他情况

☐适用 ☒不适用

(七) 应付职工薪酬项目

☒适用 ☐不适用

1、应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年5月31日
一、短期薪酬	2,843,291.47	5,340,351.51	7,018,262.35	1,165,380.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	226,438.80	226,438.80	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,843,291.47	5,566,790.31	7,244,701.15	1,165,380.63

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	2,052,866.12	12,639,928.99	11,849,503.64	2,843,291.47
二、离职后福利-设定提存计划	-	41,513.78	41,513.78	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,052,866.12	12,681,442.77	11,891,017.42	2,843,291.47

2、短期薪酬

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年5月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,843,291.47	5,047,582.75	6,725,493.59	1,165,380.63
2、职工福利费	-	44,253.16	44,253.16	-
3、社会保险费	-	176,811.60	176,811.60	-
其中：医疗保险费	-	153,883.80	153,883.80	-
工伤保险费	-	882.00	882.00	-
生育保险费	-	22,045.80	22,045.80	-
4、住房公积金	-	71,704.00	71,704.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,843,291.47	5,340,351.51	7,018,262.35	1,165,380.63

续:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,052,866.12	12,046,389.25	11,255,963.90	2,843,291.47
2、职工福利费	-	106,864.24	106,864.24	-
3、社会保险费	-	332,003.50	332,003.50	-
其中:医疗保险费	-	284,850.17	284,850.17	-
工伤保险费	-	161.70	161.70	-
生育保险费	-	46,991.63	46,991.63	-
4、住房公积金	-	154,672.00	154,672.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,052,866.12	12,639,928.99	11,849,503.64	2,843,291.47

2021年5月末、2020年末和2019年末,公司应付职工薪酬余额分别为1,165,380.63元、2,843,291.47元和2,052,866.12元,主要为计提但暂未发放的职工薪酬。

截至2021年5月31日,公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

(八) 应交税费

√适用 □不适用

单位:元

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	4,309.67	61,636.97	212,887.35
消费税	-	-	-
企业所得税	-	-	179,172.26
个人所得税	38,129.39	87,097.59	22,346.82
城市维护建设税	781.75	4,314.59	13,424.19
教育费附加	335.03	1,849.11	5,753.22
地方教育费附加	223.36	1,232.74	3,835.48
印花税	267.00	381.90	-
合计	44,046.20	156,512.90	437,419.32

(九) 其他主要负债

□适用 √不适用

八、报告期内各期末股东权益情况

1、所有者权益余额表

单位:元

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
股本/实收资本	7,151,100.00	6,793,500.00	6,793,500.00
资本公积	17,723,013.69	16,610,613.69	5,446,500.00
减:库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
盈余公积	-	-	1,312,858.39
未分配利润	-7,002,600.85	-4,062,120.09	11,815,725.47

专项储备	-	-	-
归属于母公司所有者 权益合计	17,871,512.84	19,341,993.60	25,368,583.86
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	17,871,512.84	19,341,993.60	25,368,583.86

2021 年 5 月末、2020 年末和 2019 年末，公司所有者权益分别为 17,871,512.84 元、19,341,993.60 元和 25,368,583.86 元，主要是股本、资本公积、盈余公积和未分配利润，其中盈余公积按净利润的 10%计提法定盈余公积，未分配利润的变动主要受当期经营业绩变动影响。

公司以截至 2020 年 11 月 30 日的所有者权益（净资产）23,404,113.69 元，按照 3.4451:1 的比例折合股份总额 6,793,500 股，股份公司股本为 6,793,500 元，剩余 16,610,613.69 元部分计入资本公积。

2021 年 5 月 20 日，公司股本由人民币 679.35 万元增加到 715.11 万元，股东广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）以现金认购，出资 147.00 万元，其中 35.76 万元计入注册资本，111.24 万元计入资本公积金。

2、其他情况

☐适用 ☒不适用

九、关联方、关联关系及关联交易

（一）关联方认定标准

根据《公司法》《企业会计准则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，参照有关上市公司规则中有关关联方的认定标准，确认公司的关联方如下：

《公司法》中关于关联关系认定如下：

关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定认定关联方，具体包括：

第三条一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

第四条下列各方构成企业的关联方：

- 1.该企业的母公司。
- 2.该企业的子公司。
- 3.与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- 4.对该企业实施共同控制的投资方。

5.对该企业施加重大影响的投资方。

6.该企业的合营企业。

7.该企业的联营企业。

8.该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

9.该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

10.该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

《企业会计准则解释第 13 号》中关于关联关系认定如下：

除第 36 号准则第四条规定外，下列各方构成关联方，应当按照第 36 号准则进行相关披露：

- （一）企业与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- （二）企业的合营企业与该企业的其他合营企业或联营企业。

根据《非上市公众公司信息披露管理办法》，具有以下情形之一的法人或其他组织，为公司的关联法人：

- 1.直接或者间接地控制公司的法人或其他组织；
- 2.由前项所述法人直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- 3.关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- 4.直接或间接持有公司百分之五以上股份的法人或其他组织；
- 5.在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的；
- 6.中国证监会、全国股转公司或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

- 1.直接或间接持有公司百分之五以上股份的自然人；
- 2.公司董事、监事及高级管理人员；
- 3.直接或者间接地控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
- 4.上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
- 5.在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的；
- 6.中国证监会、全国股转公司或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的自然人。

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》中关于关联关系认定如下：

(九) 关联方, 是指挂牌公司的关联法人和关联自然人。

具有以下情形之一的法人或其他组织, 为挂牌公司的关联法人:

1. 直接或者间接控制挂牌公司的法人或其他组织;
2. 由前项所述法人直接或者间接控制的除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织;
3. 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的, 除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织;

4. 直接或者间接持有挂牌公司 5% 以上股份的法人或其他组织;

5. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内, 存在上述情形之一的;

6. 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系, 可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的法人或其他组织。挂牌公司与上述第 2 项所列法人或其他组织受同一国有资产管理机构控制的, 不因此构成关联关系, 但该法人或其他组织的董事长、经理或者半数以上的董事兼任挂牌公司董事、监事或高级管理人员的除外。

具有以下情形之一的自然人, 为挂牌公司的关联自然人:

1. 直接或者间接持有挂牌公司 5% 以上股份的自然人;

2. 挂牌公司董事、监事及高级管理人员;

3. 直接或者间接地控制挂牌公司的法人的董事、监事及高级管理人员;

4. 上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员, 包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶, 配偶的父母、兄弟姐妹, 子女配偶的父母;

5. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内, 存在上述情形之一的;

6. 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式原则认定的其他与挂牌公司有特殊关系, 可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的自然人。

(二) 关联方信息

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
赵志坚	控股股东、共同实际控制人、董事长、总经理	25.36%	3.71%
章小勇	共同实际控制人、董事、副总经理	21.81%	0.00%
袁艳辉	共同实际控制人、董事、副总经理	15.16%	0.00%
刘经贵	共同实际控制人、董事	7.59%	0.00%

2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
广州雅得投资企业 (有限合伙)	持有公司 5% 以上股份的股东
广州市康耀投资咨询合伙企业 (有限合伙)	持有公司 5% 以上股份的股东、股东赵志坚担任执行事务合伙人的公司
广州昕辰通信工程有限公司	公司董事赵志坚配偶袁妍春过去 12 个月内控制

	的公司
海口康软信息技术有限公司	公司董事赵志坚过去 12 个月内持股 50%并担任执行董事兼总经理的公司
江西雄鹏医疗科技有限公司	公司董事赵志坚兄弟赵志国控制的公司
新余华安物流信息有限公司	公司股东章小勇大哥章小华控制的公司
江西鑫盛机械有限公司	公司股东章小勇大哥章小华控制的公司
新余安泰冶金设备有限公司	股东章小勇大哥章小华担任董事长、总经理的公司
东莞市好而优优教育科技有限公司	公司股东袁艳辉内弟张李超控制的公司
广州经宏信息管理有限公司	公司董事汤舟担任执行董事、总经理的公司
深圳前海嘉圻基金管理有限公司	公司董事汤舟担任执行董事、总经理的公司
广东中科云量信息安全技术有限公司	公司董事汤舟担任执行董事、总经理的公司
广州经宏信息科技有限公司	公司董事汤舟最近 12 个月内担任执行董事、总经理的公司
广州御兴投资企业（有限合伙）	公司董事汤舟担任执行事务合伙人的企业
广州源瑞投资合伙企业（有限合伙）	公司董事汤舟担任执行事务合伙人的企业
广州昱兴投资合伙企业（有限合伙）	公司董事汤舟担任执行事务合伙人的企业
广东金杭科技有限公司	公司董事汤舟担任董事的公司
安徽壹芯科技股份有限公司	公司董事汤舟担任董事的公司

3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
张莉莉	持股 4.75%（过去 12 个月内持股 5%）
汤舟	董事
孔振峰	监事
赖荣	监事
张金铃	监事
庞丽	财务总监
冷从富	董事会秘书
其他关联自然人	与上述自然人关系密切的家庭成员

（三） 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1. 经常性关联交易

√适用 □不适用

（1） 采购商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2021 年 1 月—5 月		2020 年度		2019 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）
广州听辰通信工程有限公司	-	-	1,750,000.00	-	-	-
-小计	-	-	1,750,000.00	-	-	-

交易内容、
关联交易必
要性及公允
性分析

1、2019年5月9日，公司与中山大学附属第一医院签署检验信息管理系统合同书，由康软科技负责开发检验信息管理系统软件，要求自签署合同之日起15个自然日启动项目，自项目启动之日起75个自然日完成软件的安装、调试并保证正常运行。该项目工期短且任务量大，公司同期处于执行阶段项目较多，人员调配紧张，2019年5月公司与关联方广州昕辰通信工程有限公司（以下简称“昕辰通信”）签署合同由昕辰通信进行开发，合同金额为125.00万元，公司于2019年10月预付项目资金25.00万元。项目验收通过后，公司2020年10月将全部款项付清。

公司从关联方采购价格与公司从非关联方采购同业务对比情况如下：

序号	项目名称	价格（万元）	可比价格（万元）	差异率（%）	供应商名称
1	医学影像管理系统	125.00	126.81	-1.43	广州佳鸿达科技股份有限公司

公司关联采购价格与非关联采购价格并不存在明显差异。公司与关联方交易不存在显失公允或存在其他利益安排。

2、2020年7月3日，公司与广东省中医院签署医疗设备及系统开发服务项目合同书，由康软科技进行项目开发工作，开发工作含有ESB集成平台接口软件开发，康软科技与昕辰通信于2020年8月签署集成平台接口软件开发合同书，因当期公司项目较多，人员不足，委托关联方进行开发。

公司从关联方采购价格与公司从非关联方采购同业务对比情况如下：

序号	项目名称	价格（万元）	可比价格（万元）	差异率（%）	供应商名称
1	ESB集成平台接口软件开发	50.00	50.00	0.00	广州帮带网络科技有限公司

公司关联采购价格与非关联采购价格相同。公司与关联方交易不存在有失公允或存在其他利益安排。

公司与关联方交易价格公允。

公司在关联交易发生时，没有履行相应的决策程序，公司于2021年7月13日召开第一届董事会第三次会议对报告期内关联交易进行了补充确认；2021年7月30日召开2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司报告期内关联交易价格公允性及程序完备性的议案》，对上述关联交易进行了确认。

(2) 销售商品/服务

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保

☐适用 ☒不适用

(5) 其他事项

☐适用 ☒不适用

2. 偶发性关联交易

☒适用 ☐不适用

(1) 采购商品/服务

☐适用 ☒不适用

(2) 销售商品/服务

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保

☒适用 ☐不适用

担保对象	担保金额（元）	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	担保事项对公司持续经营能力的影响分析
康软有限	3,600,000.00	2019年9月9日至2022年9月8日	保证	连带	是	股东章小勇对公司2019年广州银行授信额度为360万元贷款提供担保，有利于公司发展
康软有限	3,600,000.00	2019年9月9日至2022年9月8日	保证	连带	是	股东赵志坚对公司2019年广州银行授信额度为360万元贷款提供担保，有利于公司发展
康软有限	2,600,000.00	2020年9月18日至2023年9月15日	保证	连带	是	股东章小勇对公司2020年广州银行授信额度为260万元贷款提供担保，有利于公司发展
康软有限	2,600,000.00	2020年9月18日至2023年9月15日	保证	连带	是	股东赵志坚对公司2020年广州银行授信额度为260万元贷款提供担保，有利于公司发展

公司在关联交易发生时，没有履行相应的决策程序，公司于2021年7月13日召开第一届董事会第三次会议对报告期内关联交易进行了补充确认；2021年7月30日召开2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司报告期内关联交易价格公允性及程序完备性的议案》，对上述关联交易进行了确认。

(5) 其他事项

☐适用 ☒不适用

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

A. 报告期内向关联方拆出资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方名称	2021 年 1 月—5 月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
合计	-	-	-	-

续:

关联方名称	2020 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
赵志坚	2,021,141.80	130,000.00	2,151,141.80	-
刘经贵	27,000.00	129,000.00	156,000.00	-
章小勇	1,000,000.00	732,600.00	1,732,600.00	-
袁艳辉	1,100,000.00	100,434.00	1,200,434.00	-
合计	4,148,141.80	1,092,034.00	5,240,175.80	-

续:

关联方名称	2019 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
赵志坚	3,960,000.00	-	1,938,858.20	2,021,141.80
刘经贵	-	27,000.00	-	27,000.00
章小勇	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
袁艳辉	-	1,225,000.00	125,000.00	1,100,000.00
合计	3,960,000.00	2,252,000.00	2,063,858.20	4,148,141.80

公司存在关联方资金往来情形，公司股东赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵属于关联方向公司拆借资金。赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵拆借资金已于 2020 年全部归还。

报告期内公司向关联方赵志坚拆借资金具体情况：

单位：元

日期	摘要	借出金额	收回金额	余额
期初余额		-	-	3,960,000.00
2019/2/28	归还借款	-	1,000,000.00	2,960,000.00
2019/9/3	归还借款	-	700,000.00	2,260,000.00
2019/10/16	归还借款	-	100,000.00	2,160,000.00
2019/11/13	归还借款	-	138,858.20	2,021,141.80
2020/1/9	归还借款	-	138,900.00	1,882,241.80
2020/1/17	归还借款	-	400,000.00	1,482,241.80
2020/1/17	借款	100,000.00	-	1,582,241.80
2020/1/18	归还借款	-	64,110.00	1,518,131.80
2020/3/3	归还借款	-	57,000.00	1,461,131.80
2020/3/20	奖金抵借款	-	90,210.00	1,370,921.80
2020/3/23	归还借款	-	27,200.00	1,343,721.80
2020/4/3	归还借款	-	97,200.00	1,246,521.80
2020/7/7	归还借款	-	48,600.00	1,197,921.80
2020/7/14	归还借款	-	26,084.00	1,171,837.80
2020/8/10	归还借款	-	8,000.00	1,163,837.80
2020/9/7	归还借款	-	62,200.00	1,101,637.80
2020/9/8	借款	30,000.00	-	1,131,637.80

2020/9/24	归还借款	-	142,500.00	989,137.80
2020/9/26	归还借款	-	5,581.00	983,556.80
2020/9/27	归还借款	-	430,500.00	553,056.80
2020/9/28	归还借款	-	289,800.00	263,256.80
2020/10/14	归还借款	-	49,800.00	213,456.80
2020/10/14	归还借款	-	102,500.00	110,956.80
2020/10/19	归还借款	-	40,800.00	70,156.80
2020/10/27	归还借款	-	12,000.00	58,156.80
2020/10/30	费用报销	-	13,223.60	44,933.20
2020/11/30	费用报销	-	10,000.00	34,933.20
2020/11/30	归还借款	-	34,933.20	-

报告期内公司向关联方章小勇拆借资金具体情况：

单位：元

日期	摘要	借出金额	收回金额	余额
2019/2/28	借款	800,000.00	-	800,000.00
2019/5/20	借款	150,000.00	-	950,000.00
2019/7/31	借款	50,000.00	-	1,000,000.00
2020/1/17	借款	100,000.00	-	1,100,000.00
2020/3/20	奖金抵借款	-	90,210.00	1,009,790.00
2020/7/9	借款	32,600.00	-	1,042,390.00
2020/11/2	归还借款	-	600,000.00	442,390.00
2020/11/16	借款	600,000.00	-	1,042,390.00
2020/11/24	归还借款	-	300,000.00	742,390.00
2020/11/24	归还借款	-	300,000.00	442,390.00
2020/11/27	归还借款	-	400,000.00	42,390.00
2020/11/30	费用报销	-	15,000.00	27,390.00
2020/11/30	费用报销	-	6,720.00	20,670.00
2020/11/30	费用报销	-	2,100.00	18,570.00
2020/11/30	费用报销	-	5,674.00	12,896.00
2020/11/30	归还借款	-	12,896.00	-

报告期内公司向关联方袁艳辉拆借资金具体情况：

单位：元

日期	摘要	借出金额	收回金额	余额
2019/7/15	借款	205,000.00	-	205,000.00
2019/7/31	借款	20,000.00	-	225,000.00
2019/10/9	还款	-	20,000.00	205,000.00
2019/10/15	借款	500,000.00	-	705,000.00
2019/11/11	还款	-	105,000.00	600,000.00
2019/11/21	借款	350,000.00	-	950,000.00
2019/12/26	借款	150,000.00	-	1,100,000.00
2020/1/17	借款	100,000.00	-	1,200,000.00
2020/3/20	奖金抵借款	-	90,210.00	1,109,790.00
2020/5/19	归还借款	-	11,162.00	1,098,628.00

2020/5/19	归还借款	-	6,000.00	1,092,628.00
2020/6/3	归还借款	-	48,600.00	1,044,028.00
2020/7/27	归还借款	-	8,000.00	1,036,028.00
2020/7/30	归还借款	-	8,000.00	1,028,028.00
2020/8/6	归还借款	-	5,581.00	1,022,447.00
2020/8/13	归还借款	-	17,300.00	1,005,147.00
2020/8/29	归还借款	-	5,581.00	999,566.00
2020/10/31	代付货款	-	800,000.00	199,566.00
2020/11/27	归还借款	-	50,000.00	149,566.00
2020/11/30	代付货款	-	150,000.00	-434.00
2020/11/30	借款	434.00	-	-

报告期内公司向关联方刘经贵拆出资金具体情况：

单位：元

日期	摘要	借出金额	收回金额	余额
2019/10/10	借款	27,000.00	-	27,000.00
2020/1/17	借款	10,000.00	-	37,000.00
2020/3/30	奖金抵借款	-	9,700.00	27,300.00
2020/7/9	借款	39,000.00	-	66,300.00
2020/8/6	归还借款	-	40,800.00	25,500.00
2020/11/2	借款	80,000.00	-	105,500.00
2020/11/29	归还借款	-	80,000.00	25,500.00
2020/11/30	费用报销	-	700.00	24,800.00
2020/11/30	费用报销	-	2,400.00	22,400.00
2020/11/30	归还借款	-	22,400.00	-

公司在借款发生时点，没有履行相应的决策程序，公司于2021年7月13日召开第一届董事会第三次会议对报告期内关联交易进行了补充确认；2021年7月30日召开2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司报告期内关联交易价格公允性及程序完备性的议案》，对上述资金拆借进行了确认。

报告期内公司向赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵拆出资金的情形，构成关联方资金占用。公司已于2020年11月30日前收回关联方所占资金。公司在申报日前已清理完毕资金占用事项，符合挂牌条件。

公司向关联方资金拆借的行为不符合相关规定，存在不规范之处。上述拆借资金目前已经清理完毕，不规范行为已得到纠正，未对公司利益造成重大损害，亦未对公司、其他股东及债权人造成直接经济损失或实质危害，亦未对公司正常生产经营造成影响。

B. 报告期内向关联方拆入资金

☐适用 ☒不适用

(2) 应收关联方款项

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
赵志坚	-	-	2,021,141.80	往来款
刘经贵	-	-	27,000.00	往来款
章小勇	-	-	1,000,000.00	往来款
袁艳辉	-	-	1,100,000.00	往来款
庞丽	-	-	20,000.00	差旅费借款
孔振峰	600.00	600.00	-	备用金
赖荣	50,000.00	50,000.00	-	差旅费借款
小计	50,600.00	50,600.00	4,168,141.80	-
(3) 预付款项	-	-	-	-
广州昕辰通信工程有限公司	-	-	250,000.00	预付技术服务费款
小计	-	-	250,000.00	-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

(3) 应付关联方款项

□适用 √不适用

(4) 其他事项

□适用 √不适用

4. 其他关联交易

□适用 √不适用

(四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

报告期内公司的关联交易内容真实，价格公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不影响公司经营独立性。

(五) 减少和规范关联交易的具体安排

公司为了防止控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不得侵占公司资产或占用公司资金。如发生公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以包括但不限于占用公司资金方式侵占公司资产的情况，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全冻结股权等保护性措施避免或减少损失，对控股股东、实际控制人所持股份“占用即冻结”，即发现控股股东、实际控制人侵占资产的应立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。

公司董事、监事、高级管理人员负有维护公司资金安全的法定义务，不得侵占公司资产或协

助、纵容控制股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占公司资产。

公司董事、高级管理人员违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司董事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的董事、高级管理人员提请股东大会或董事会予以罢免。

公司监事违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司监事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的监事提请股东大会、职工代表大会或职工大会予以罢免。

同时，公司制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》《关联交易管理制度》《融资与对外担保管理制度》建立了严格的资金管理制度规范关联资金往来，以此确保公司的资金、资产以及其他资源不被控股股东及关联方占有，从而损害公司的权益。

针对减少关联交易的具体安排，公司全体股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均进行了承诺，具体承诺详见本公开转让说明书“重大事项提示”之“二、挂牌时承诺的事项”。

十、重要事项

（一）提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

无

（二）提请投资者关注的或有事项

1、诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额	进展情况	对公司业务的影响
无	-	-	-

2、其他或有事项

无

（三）提请投资者关注的承诺事项

无

（四）提请投资者关注的其他重要事项

2021年7月16日，康软科技与南方医科大学口腔医院签署合同编号为SKQ-FW-2021082号2021年度信息化集成建设项目合同书，根据2021年信息化集成建设项目（采购文件编号：GZGK21E043C0142Z）的采购结果，由康软科技实施信息系统集成服务，合同总金额：25,721,190.00元，项目工期为合同签订后12个月。

十一、报告期内资产评估情况

有限公司整体变更设立股份有限公司时，万隆（上海）资产评估有限公司以2020年11月30日为评估基准日，对有限公司进行了整体资产评估，并于2021年2月28日出具万隆评报字（2021）第10090号资产评估报告。此次评估采用资产基础法，评估结果如下表所示：

资产基础法评估结果汇总表

评估基准日：2020年11月30日单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增减率
流动资产	3,799.19	3,923.22	124.03	3.26
非流动资产	111.94	118.80	6.86	6.13
其中：固定资产	45.82	52.68	6.86	14.98
递延所得税	66.12	66.12	-	-
资产总计	3,911.13	4,042.02	130.89	3.35
流动负债	1,570.72	1,570.72	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	1,570.72	1,570.72	-	-
净资产	2,340.41	2,471.30	130.89	5.59

有限公司总资产评估值 4,042.02 万元，增值额 130.89 万元，增值率 3.35%；总负债评估值 1,570.72 万元，增值额 0.00 万元，增值率 0.00%；净资产评估值 2,471.30 万元，增值额 130.89 万元，增值率 5.59%。

除上述资产评估事项外，报告期内公司未发生其他资产评估行为。

十二、股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

报告期内，有限公司阶段，《公司章程》第十三条公司的财务、会计第二项：

本公司依法律规定在分配当年税后利润时，提取利润的百分之十列入公司法定公积金，提取利润的百分之十列入公司法定公益金，法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可不再提取。

经股东会决议，可以提取任意公积金。

股份公司成立后，《公司章程》第八章财务会计制度、利润分配和审计

第一百五十二条：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十四条：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十五条：公司应重视投资者的合理投资回报，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

公司将根据实际盈利状况和现金流量状况，可以采取现金、送股和转增资本等方式，可以进行中期现金分红。

（二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
	—	—	—	—	—

报告期内公司不存在分配股利情况。

（三） 公开转让后的股利分配政策

《公司章程》第八章财务会计制度、利润分配和审计

第一百五十二条：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十四条：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十五条：公司应重视投资者的合理投资回报，保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司将根据实际盈利状况和现金流量状况，可以采取现金、送股和转增资本等方式，可以进行中期现金分红。

（四） 其他情况

无

十三、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

☐适用 ☒不适用

十四、 经营风险因素及管理措施

1、 实际控制人控制不当风险

公司股东赵志坚直接持有公司 25.36%股份，通过康耀投资控制公司 5.00%股份，章小勇持有公司 21.81%股份，袁艳辉持有公司 15.16%股份，刘经贵持有公司 7.59%股份，4 人合计控制公司 74.92%股份，4 人为公司共同实际控制人，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响。若 4 人

利用其实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人控制不当的风险。

管理措施：公司针对实际控制人不当控制的风险，公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争、减少关联交易等声明或承诺，同时，股份公司成立时，公司建立了健全的法人治理结构，股份公司成立后，股东大会、董事会、监事会得到了较好的运行，公司现有各项制度可以有效防止实际控制人控制不当的风险。

2、公司实际控制人签署特殊投资条款协议的风险

公司及公司共同实际控制人赵志坚、章小勇、袁艳辉和刘经贵于 2016 年 6 月与雅得投资签署了《增资合同书》，于 2016 年 10 月与张莉莉、张云、张文林和何士雯签署了《增资合同书与股权转让协议》。以上协议约定有业绩承诺（公司实际控制人为义务承担主体）、一票否决权和对引进新投资者限制的特殊投资条款。其中关于业绩承诺的特殊投资条款已因公司经营业绩达到了协议约定而完成，一票否决权和对引进新投资者限制的特殊投资条款已通过签署补充协议的方式解除。此外，补充协议还约定：自协议签署之日起 18 个月内，若公司未取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函或成功挂牌之后又终止挂牌，且自本协议签署之日起 18 个月内，公司也没有实现 IPO 上市，则上述被解除的一票否决权和对引进新投资者的限制条款将重新生效。因此，若公司 18 个月内未能取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函或成功挂牌之后又终止挂牌且也没有实现 IPO 上市，以上特殊投资条款将重新生效，将对公司资本运作和经营管理产生不利影响。

管理措施：公司不是前述投资协议中特殊投资条款的义务或责任承担主体，特殊投资条款的履行也未对公司的业务开展、持续经营造成重大不利影响。公司将采取积极措施规范公司治理、持续提升公司经营水平和盈利能力，进一步提高公司应对各种环境变化的能力和整体抗风险能力，尽量降低以上特殊投资条款重新生效可能带来的不利影响。

3、公司治理风险

公司于 2021 年 4 月 2 日由有限公司整体变更设立。股份公司成立后，公司根据《公司法》等规定制定了《公司章程》《三会议事规则》《关联交易管理制度》等公司治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识有待提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的不断发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

管理措施：公司将按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》的要求，进一步建立健全科学、合理公司治理机制以及目标明确、权责清晰的管理运营体系。强化公司管理层公司治理意识和治理能力，以满足公司治理要求。

4、公司资产规模较小风险

公司主要从事医疗软件产品技术的开发，2019 年末、2020 年末、2021 年 5 月末总资产分别为 38,305,971.05 元、36,712,085.72 元和 33,691,347.95 元，净资产分别为 25,368,583.86 元、

19,341,993.60 元和 17,871,512.84 元，总资产规模和净资产规模都偏小且呈下降趋势，体现出“轻资产”的特点，资产规模较小使得公司抗风险能力较弱。

管理措施：一方面不断增强公司的业务开拓能力，通过增加营业收入提高利润以增加资产规模，另一方面也将择机通过定向增发等方式扩大资产规模。

5、毛利率下降的风险

报告期内，公司销售毛利率分别为 61.68%、40.70%和 40.84%，毛利率下降幅度较大。2020 年毛利率水平下降主要系新冠疫情导致医疗机构软件开发需求增长，公司部分人员因疫情原因被隔离使得外购技术服务费增加，2021 年 1-5 月毛利率比 2019 年下降主要系公司调整增加员工薪酬所致。公司将加强成本控制和费用管控，但如果未来公司毛利率水平进一步下降，将对公司生产经营产生不利影响。

管理措施：提高公司技术水平，提升公司品牌效应及知名度，以提高公司定价话语权；建立企业文化，完善员工培训体系，提升员工工作效率和人均效能。

6、经营业绩波动及持续经营能力的风险

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-5 月，公司净利润分别为 4,008,270.55 元、-6,026,590.26 元和 -2,940,480.76 元，公司经营业绩波动较大；2021 年 1-5 月公司营业收入仅为 178.30 万元，营业收入较小且较 2019 年和 2020 年同期有较大幅度下降，对公司持续经营能力产生一定程度的不利影响。

管理措施：公司 2020 年净利润下降的主要原因是对应收账款、合同资产计提了 980.80 万元坏账准备。2021 年 1-5 月利润较低主要原因系 2021 年 1-5 月仅为 5 个月的收入和利润，公司处于执行阶段项目较多，尚未满足验收条件无法确认收入，且公司期间费用并未减少，导致净利润为负。2021 年 1-5 月公司验收确认收入的项目主要是老客户部分科室新增零星设备购买的软件，该类业务收入金额较小，公司金额较大的在手订单均处于实施过程中，尚未完成验收导致营业收入较小。截至 2021 年 11 月，公司实现营业收入 1,748.40 万元，与报告期内同期营业收入无重大明显差异，2021 年 6 月至 11 月新签署订单合同金额为 3,740.70 万元，公司持续经营能力不存在重大不确定性。

为有效防范经营业绩波动风险，公司将进一步加强客户渠道的开拓力度，扩大公司的销售规模，提升公司盈利能力；公司将不断增强研发能力，加大研发投入，提升公司的技术水平；公司加强内部管理，有效地控制费用支出，降低经营业绩波动的风险。

7、税收优惠政策变化风险

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，报告期内，公司软件产品销售收入在按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；公司于 2018 年 11 月 28 日复审通过取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844001030，有效期三年，享受企业所得税优惠税率 15%的政策。公司享受的税收优惠符合国家政策的规定，但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续

享受税收优惠，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

管理措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营、用工等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行的优惠政策。

8、应收账款无法收回的风险

截至报告期末，公司应收蓝盾信息安全技术股份有限公司（以下简称“蓝盾股份”）下属子公司蓝盾信息安全技术有限公司和西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司账款合计 10,355,890.62 元。蓝盾股份自 2019 年 12 月份起，发生多起未能按时支付到期银行借款而被银行起诉的事件，且 2019 年度和 2020 年度连续两年发生重大亏损，公司预计短期内蓝盾股份财务状况无法得到有效改善，基于谨慎性原则，对公司与蓝盾信息安全技术有限公司、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司之间的应收账款全额计提坏账准备。虽然公司正在积极催促相关债务人偿还公司债务，但以上应收账款仍存在无法收回的风险。

管理措施：公司将加强对潜在客户的资信情况进行考察，从源头避免发生坏账损失的情况；加强对应收账款的管理，对不同客户根据其规模、信誉等给予不同的信用期，加强对到期款项的催收等措施。

9、销售区域集中风险

报告期内，公司营业收入主要来自广东省内客户，2019 年度、2020 年度、2021 年 1-5 月公司对广东省内客户的营业收入占各期营业收入总额的比例分别为 96.07%、96.98%、96.63%，公司的业务发生区域集中在广东省内。如果未来该区域内行业政策或市场情况发生变动或区域市场饱和，将对公司的收入产生不利影响。

管理措施：公司将在立足广东省内客户业务的基础上，加大对广东省外市场的开拓力度，同时，积极为客户提供灵活度较高的个性化服务，继续为现存客户提供优质的售后服务，提升公司收入规模。随着公司销售区域的扩大和广东省外市场的扩展，销售区域集中所带来的不利风险将逐步降低。

10、技术更新风险

公司主营业务为医疗信息化建设业务，信息技术产业发展日新月异，要求公司具备快速的技术更新能力。互联网行业技术与服务不断向多样化、复杂化发展，公司不可避免地面临着技术更新风险。虽然公司一直紧跟行业发展动态和客户需求，不断改进并开发新技术，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，若公司由于技术更新能力不足等因素导致不能及时满足客户的需求，将对公司的竞争力产生不利影响。

管理措施：不断加强研发投入，保持公司技术的先进性；采取有效的激励措施激励并稳定核心技术团队，保持公司研发能力的稳定性和持续性；与客户保持有效沟通，紧跟客户需求和行业发展，保持技术更新符合市场需求。

11、人才缺乏和流失风险：

在医疗信息化行业，专业技术人员对公司的发展至关重要。经过多年的发展和积累，公司目前拥有一支结构合理、经验丰富、研发实力较强的技术团队。当前的专业技术人员配置可以保证公司目前的经营发展，但随着公司规模不断扩大，可能会面临人才供应不能满足公司需求的的风险。另一方面，竞争对手对相关技术人才的需求也在不断增加，公司现有的专业人才也面临着流失的风险。因此，若出现核心技术人员外流情况，将可能在一定程度上影响公司的产品研发能力和技术创新能力。

管理措施：为了稳定技术人员队伍，公司从2021年初整体调整了员工薪酬及福利待遇，同时为员工提供了较为自主的研发环境及成长空间；建立并完善内部人才培养机制，不断培养满足公司需求的技术人员；公司适时将通过股权激励的方式，激励和留住优秀的技术人员；公司不断加强同行业人才引进，以满足公司经营发展的需要。

12、行业竞争加剧风险

我国医疗信息化公司众多，竞争较为激烈。少数企业实力雄厚，市场份额大，在全国或多省区全面布局各医疗信息化行业的各方面，可以为客户提供一体化综合服务方案；大量经营者规模小、技术实力弱，只在一定区域提供某一领域的产品或服务。近年来由于医疗卫生体制改革的逐步推进，医疗卫生信息化领域市场空间不断扩大，吸引了新的市场竞争者进入这一领域；同时，由于医疗信息化的标准尚不健全，相关行业标准与规范也不够完善，行业准入无严格限制、准入门槛比较低，企业的数量将不断增加，公司的竞争压力将增大，若公司不能在竞争中取得优势，公司业务将受到较大影响。

管理措施：公司应充分发挥自身优势，不断加强自身市场开拓能力和管理能力；加大技术研发投入，使公司技术处于行业上游，满足客户不断升级的技术需求，同时提升服务质量和水平。

13、房屋租赁导致的经营场所不确定性的风险

公司目前的办公经营场所为向蓝盾信息安全技术股份有限公司租赁取得，根据广东省广州市中级人民法院2021年9月8日作出的编号为“（2021）粤01民终14680号”《民事判决书》，蓝盾信息安全技术股份有限公司与房产产权人广东和诚科技孵化器有限公司之间的《房屋租赁合同》已经解除，公司办公经营场所存在不确定性的风险。

管理措施：公司目前正在积极联系广东和诚科技孵化器有限公司，协商直接向其租赁公司目前使用的办公场地。同时，公司也同时在寻找新的办公场所，公司所在的广州市天河区内符合要求的写字楼较为充裕，且价格合理，公司实际使用的办公面积不大，可在周边地区较为便利地找到合适的办公场所。由于公司是轻资产公司，主要固定资产是电脑等电子设备，搬迁较为方便，可以利用周末即可搬迁完成，搬迁费用较小。另外，公司的项目是在客户现场实施，搬迁也不会影响公司的生产经营。

十五、公司经营目标和计划

公司始终坚持“信息技术推动医疗变革”的发展战略，坚持“软件提升客户价值”的经营理念以及“诚信、创新、求实、进取”的企业价值观，全心全意致力于为医疗卫生行业信息化服务，始终把握医疗改革发展趋势，快捷满足客户需求。与时俱进，努力培育核心竞争力，加强品牌建设，夯实内部管理，不断为社会提供更优质的软件及服务，把自身打造成国内一流的医疗卫生健康信息化解决方案提供商。

未来公司经营目标和发展计划主要为：

1、加大技术研发创新力度

公司基于医疗信息化行业发展趋势及客户需求，着力于技术和服务的超前开发、应用和储备，加快核心技术产品的升级换代，不断提升公司在高技术含量项目上的竞争力。随着云计算、物联网和大数据技术的兴起，未来公司将积极探索云计算、物联网、大数据和人工智能等新一代信息技术应用到医疗卫生信息化领域，推动软件技术的更新迭代。此外，公司将建立推动技术创新的体制保障，把技术创新放在公司发展的重要地位，以提高产品研发效率。

2、加强营销与服务网络建设

为抓住医疗改革带来的机遇，进一步占有和扩大市场，公司将重点加强营销网络的建设，做好市场推广工作，优化服务管理流程，并提高技术支持和服务水平，打造出“专业、快捷、优质”的服务品牌。在公司建立一个反应迅速、服务高效的客户服务中心，为客户提供迅速、准确的咨询信息以及业务受理和投诉等服务，密切公司与客户的合作关系。公司主要客户集中于广东省内，未来要结合公司品牌战略，在全国重点市场区域建立分支机构。公司分支机构承担营销和本地服务功能，使服务平台延伸到全国各地，充分实现资源信息的共享，努力实现服务标准化、规范化，从而提升用户满意度，以巩固老用户和拓展新用户，不断占有和扩大市场。

3、建立人才引进和激励机制

人力资源是公司核心战略资源。公司将坚持“以人为本”的人才方针，通过建立富有竞争力的薪酬体系、股权激励等方式，强化专业人才的忠诚度和积极性，并吸引更多优秀的复合型人才加入。

开展与全国多所高校和科研机构（中山大学医学院、南方医科大学、广州医科大学）的人才合作，与高校建立长效合作机制，为公司的人才队伍引进提供可靠保障。对公司员工进行多种形式的培训、转岗培养，建设医疗和 IT 专业技术复合型的人才队伍，以提高公司员工的整体素质。

第五节 挂牌同时定向发行

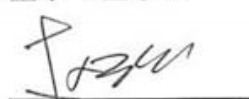
☐适用 ☒不适用

第六节 申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明

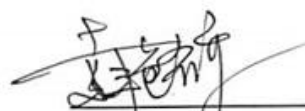
全体董事、监事、高级管理人员声明

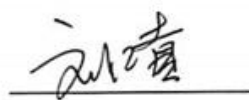
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

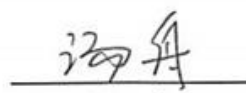
全体董事（签字）：


赵志坚


章小勇

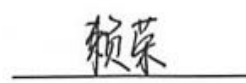

袁艳辉

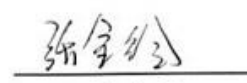

刘经贵


汤 舟

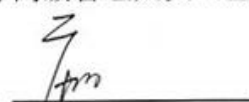
全体监事（签字）：


孔振峰


赖 荣


张金铃

全体高级管理人员（签字）：


庞 丽


冷从富

法定代表人（签字）：


赵志坚

广东康软科技股份有限公司

2021年12月23日

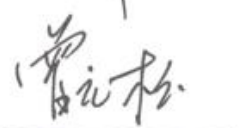
主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

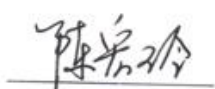
公司法定代表人：


陈照星

项目负责人：


曾元松

项目小组成员：


陈宏玲


曾元松

东莞证券股份有限公司

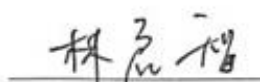
2021年12月23日

律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读《广东康软科技股份有限公司公开转让说明书》（以下简称“公开转让说明书”），确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：


蒋智勇


林启智

律师事务所负责人（签字）：


颜 勇

北京合众威宇（广州）律师事务所



2021年12月23日

会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告（CAC 证审字[2021]0390 号）无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告（CAC 证审字[2021]0390 号）的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：


胡威华


林 彤

会计师事务所负责人（签字）：


方文森

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



2021年 12月 23日

评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师（签字）：

吴瑞风

梁伟钧

资产评估机构负责人（签字）：

赵 宇

万隆（上海）资产评估有限公司
2021年12月23日

资产评估机构关于承担评估业务的 签字评估师离职的声明

万隆（上海）资产评估有限公司出具的《广州市康软信息科技有限公司拟整体变更为股份有限公司涉及的其净资产价值资产评估报告》（万隆评报字（2021）第 10090 号）之签字的评估师吴瑞凤已从本机构离职，特此声明。

资产评估机构负责人：



万隆（上海）资产评估有限公司

2021年 12月 23 日



第七节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件