

证券代码：838992

证券简称：国讯股份

主办券商：中泰证券



国讯股份
NEEQ : 838992

南昌国讯信息技术股份有限公司
Nanchang Gocent Information Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨传泰、主管会计工作负责人黄正标及会计机构负责人（会计主管人员）杨传泰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、国讯	指	南昌国讯信息技术股份有限公司
国讯有限	指	南昌国讯信息技术有限公司
南京宁医、宁医信息	指	南京宁医信息科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所、中审亚太会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	江西世经律师事务所
股东大会	指	南昌国讯信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	南昌国讯信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	南昌国讯信息技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《南昌国讯信息技术股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南昌国讯信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanchang Gocent Information Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	杨传泰	成立时间	2012 年 12 月 19 日
控股股东	控股股东为（杨传泰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨传泰），一致行动人为（张涛）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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-I651-应用软件开发		
主要产品与服务项目	技术开发、技术服务；网络系统工程；计算机软硬件、通讯系统自动化的开发；软硬件销售；医疗器械经营；计算机信息系统集成工程。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国讯股份	证券代码	838992
挂牌时间	2016 年 9 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,350,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨思萌	联系地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬五号 899 号江西省国家级大学生双创基地 9 层
电话	0791-88160851	电子邮箱	894033154@qq.com
传真	0791-88160851		
公司办公地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬五号 899 号江西省国家级大学生双创基地 9 层	邮政编码	330029
公司网址	www.gocent.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360106MA35F74DXK		
注册地址	江西省南昌市昌高新技术产业开发区火炬五路 899 号		
注册资本（元）	33,350,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

商业模式：

本公司致力于医疗数字化、信息化技术的开发与服务，集软件开发、销售、技术服务为一体，是医疗行业信息化建设提供专业整体解决方案的服务商，公司拥有专业的研发团队和技术实施团队，为各级医疗单位提供全方位的专业技术服务。

销售模式

公司业务通常需要专业项目人员进行规划与实施，主要采用直销、代销和陌生拜访方式面对目标市场的大客户开拓业务，在对原有的客户挖潜的同时，积极开拓新客户，通过实地洽谈、参加公开招标、竞争性谈判等多种方式来取得业务合同，提高公司业务规模。公司自设立以来便与主要客户建立了良好的合作关系，多年来客户数量较为稳定。公司以江西为依托，在江苏南京已经成立了控股子公司，通过资本运作，整合资源，为客户提供超融合的整体解决方案，来实现市场份额的快速增长，以实现有利润、有价值的增长，提高企业的综合竞争能力和经济效益,实现公司可持续的快速发展。

研发模式

公司全体研发人员都统一使用自主研发的基础平台软件，共享各种管理应用软件的业务模型，互相提供全业务支撑，有效地解决信息孤岛问题，充分发挥协同开发优势，不仅充分体现了公司对行业的深刻理解和知识积累，同时也体现了公司的创新优势。公司在现有产品的基础上，新产品的研发已经完成，现已成功在医院正式上线使用。在新产品中，公司更大幅度地增加专业的中医信息化管理功能，进一步完善中医传承，中医知识库，中医模板库等更具有中医专业的功能，将公司的产品重点放在中医特色信息化上。

技术实施模式

软件设计与开发完成后，由工程技术人员完成工程项目的实施。其主要过程包括调研客户需求，制定项目的实施方案，进行产品配置，完成现场的开发、调试、测试和上线运行，上线运行成功后需要对用户进行简单问题维护培训，此后交付使用，即进入售后服务和运行维护阶段

售后服务模式

结合实际情况，公司成立售后部并制定了售后服务工作流程，给售后服务人员分配负责服务区域，为客户提供全方位的专业技术服务。公司主动咨询客户有哪些问题需要改善或在客户提出请求时，积极为客户提供售后支持，主动售后支持是指公司每月定期对客户进行现场巡检、电话询问以及在线交流，在客户要求时，公司技术人员以远程或现场的方式给予客户提供技术支持，或者安排外部技术服务公司进行售后服务。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有变化。

经营计划：

(重要提示：该经营目标不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营目标与业绩承诺之间的差异。)

1、2023年，公司将继续推进智慧医院的战略，即基于智慧医院系列产品，实现医疗卫生服务资源数字化，并构建数字化产品、数据服务创新、互联网医院、医药险联动等多个数字健康应用场景，持续丰富医疗数字化生态。公司将持

续提升产品及服务竞争力。

2、全面推进市场战略。作为国内医疗信息化优秀的企业，公司将结合各省市数字医疗发展需求，并充分依托公司数字化创新产品的市场拓进，加强商机跟进及市场占用，从而进一步提升市场份额。

3、公司将继续保持战略定力，专注主营业务，稳健规范运营，进一步巩固和增强公司核心竞争力，不断提高经营管理水平。公司将结合自身业务快速发展情况，进一步健全公司治理和内控机制，加强内部规范管理工作，同时进一步加强人力资源管理，持续优化绩效考核和激励机制，进一步激发员工积极性和创造性，加强外部优秀人才引进，强化内部人才培养，进一步做好人才梯队建设工作，夯实企业持续发展的人才基础。公司将进一步加大信息化智能化建设力度，提升内部治理效率，优化工作流程，适应新形势下公司治理需要。

（二） 行业情况

一、报告期内公司所处行业情况

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

1、宏观经济形势

2022 年，面对复杂严峻的国际环境和国内各种风险挑战，党中央、国务院决策部署坚持稳中求进工作总基调，国民经济持续恢复，发展预期目标基本完成。

软件和信息技术服务业发展概况：

党的“二十大”报告提出，要“加快建设数字中国”、“加快发展数字经济”、“构建新一代信息技术、人工智能等一批新的增长引擎”等战略要求，《“十四五”数字经济发展规划》提出“到 2025 年我国数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%。”软件和信息技术服务业（下称“软件业”）作为是新一代信息技术的灵魂，是数字经济发展的基础，是制造强国、网络强国、数字中国建设的关键支撑。2022 年我国软件业运行稳步向好。

医疗健康行业政策环境：

数字健康领域政策层面进一步明确“十四五”全民健康信息化发展方向，并重点推进高质量发展实施落地、医疗供给侧价值创新、医院精细运营与绩效考核、互联网医疗、人工智能+医疗、数据安全及标准等内容，具体如下：

明确“十四五”全民健康发展方向：2022 年 11 月，国家卫健委等 3 部门发布《“十四五”全民健康信息化规划》，明确“十四五”期间全民健康信息化的发展目标，并部署八大主要任务、五项重点工程及八大优先行动。其中，明确全面推进医院信息化建设提档升级，鼓励医院信息系统云上部署，推进医学影像数据存储、互联网服务和应用信息系统分步上云。另外，在标准体系、“互联网+医疗健康”、医疗大数据、基层信息化、互通共享、数据安全等方面提出明确任务及行动要求。同年 12 月，国家中医药管理局发布《“十四五”中医药信息化发展规划》，明确到 2025 年，基本建成与中医药管理体制相适应、符合中医药自身发展规律、与医疗健康融合协同的中医药信息化体系，信息化将成为中医药传承创新发展的重要支撑。

公立医院迈向高质量发展新征程：

2022 年，国家陆续出台《各省（区、市）推进公立医院高质量发展评价指标（试行）》《关于组织申报中央财政支持公立医院改革与高质量发展示范项目的通知》《公立医院高质量发展评价指标（试行）》《公立医院高质量发展评价指标（试行）操作手册（2022 版）》等文件，进一步从财政补助、评价指标及实施等方面加速并规范公立医院高质量发展落地。文件明确将智慧医院建设成效列为创新增效指标，

涵盖电子病历、智慧服务、智慧管理“三位一体”智慧医院的综合评价。目前，全国各省（区、市）均已出台实施方案，推进医院高质量发展落地。数字化已经成为 公立医院高质量发展的重要组成部分。全面构筑医疗供给侧创新价值体系：2022 年 12 月，国家卫健委发布《国家医学中心管理办法（试行）》《国家区域医疗中心管理办法（试行）》，从组织架构、设置流程、协同机制、年度考核等方面进一步规范双中心设置与管理。国家医学中心方面，陆续发布多个专科国家医学中心具体设置标准；区域医疗中心方面，2022 年 4 月，国家发布《关于印发有序扩大国家区域医疗中心建设工作方案的通知》，明确到 2022 年底，实现覆盖所有省份，完成全国规划布局。截至目前，全国已有 76 个国家区域医疗中心项目（共四批）；县域医共体方面，2022 年 4 月，国家卫健委发布《关于做好 2022 年紧密型县域医共体建设监测工作的通知》，落实 2021 年度县域医共体建设监测评价工作，并明确评判标准以及完善监测指标体系。另外，国家发布《关于印发“千县工程”县医院综合能力提升工作县医院名单的通知》，标志着“千县工程”县医院综合能力提升工作全面启动。数字技术将全方位助力构筑医疗供给侧价值创新，整合型医疗服务成为区域卫生发展新热点。

强化医院精细运营与全面绩效考核：

2022 年 4 月，国家卫健委发布《公立医院运营管理信息化功能指引》，作为数字时代下公立医院运营管理创新的重要指导文件，明确提出运营管理信息化建设应用框架及功能设计要求。2022 年 3 月，国家卫健委陆续出台《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2022 版）》、《国家二级公立医院绩效考核操作手册（2022 版）》，明确电子病历应用功能水平分级为考核指标之一。

人工智能加速赋能医疗应用场景：

2022 年 7 月，科技部、教育部等 6 部门发布《关于加快场景创新以人工智能高水平应用促进经济高质量发展的指导意见》，明确在医疗领域积极探索医疗影像智能辅助诊断、临床诊疗辅助决策支持、医用机器人、互联网医院、智能医疗设备管理、智慧医院、智能公共卫生服务等 7 大场景；2022 年 8 月，科技部发布《支持建设新一代人工智能示范应用场景》，明确支持建设智能诊疗示范应用场景，针对常见病、慢性病、多发病等诊疗需求，基于医疗领域数据库知识库的规模化构建、大规模医疗人工智能模型训练等智能医疗基础设施，运用人工智能可循证诊疗决策医疗关键技术，建立人工智能赋能医疗服务新模式。

推进医疗机构网络安全管理及信创落地：2022 年 8 月，国家卫健委等 3 部门印发《医疗卫生机构网络安全管理办法》，明确各医疗卫生机构网络及数据安全基本原则、管理分工、执行标准、监督及处罚要求，体现了统筹安全与发展的总体平衡，与此前出台的一系列政策法规一脉相承，为医疗卫生机构指明了网络安全管理的总方向。目前，全国已有部分省市陆续开展网络安全及信创相关工作落地部署，构建安全可控的信息化保障体系。

持续夯实卫生健康标准化体系建设：2022 年 1 月，国家卫健委出台《“十四五”卫生健康标准化工作规划》，明确持续推进卫生健康标准化工作，提出优化标准体系、完善标准全周期管理、推动地方标准化等主要任务，以标准化推动卫生健康领域全面发展。2022 年 11 月发布的《“十四五”全民健康信息化规划》中，明确提及健全全民健康信息化标准体系，包括完善全民健康信息化应用基础标准、加强全民健康信息化标准应用推广、深化全民健康信息化标准服务管理。

2、医疗信息化投资需求

以评级评审驱动医院信息化能级提升的建设需求仍较大。电子病历应用水平方面，国家卫健委办公厅《关于 2021 年度全国三级公立医院绩效考核国家监测分析情况的通报》、《关于 2021 年度全国二级公立医院绩效考核国家监测分析情况的通报》显示，2021 年全国三级公立医院电子病历系统应用水平全国平均级别为 3.83 级，二级公立医院电子病历系统应用水平全国平均级别为 2.60 级。电子病历系统应用

水平距离高等级（5 级及以上）仍有一定差距。智慧服务及智慧管理方面，国家均已出台分级评价标准，当前医院智慧服务评价仅开展一批，智慧管理评价尚未启动。后续国家开启相关评估工作后，智慧服务及智慧管理的信息化提升需求会增加。同时，“三位一体”智慧医院评价已纳入等级医院评审、公立医院绩效考核、公立医院高质量发展等多项国家考核。

综上，医院自身发展和多项国家级考核的双重需求，将进一步驱动评级评审相关医院信息化建设与发展。

医疗机构云化需求及应用发展将进一步增加。国家“十四五”全民健康信息化规划已明确提出鼓励医院信息系统云上部署，这代表医疗云化发展得到政策层面支持。同时，随着云计算与大数据技术的成熟，降低医院运营成本、提升医疗信息互联共享能力、方便医护协作等方面的优势已逐渐凸显。目前，国内已有部分医疗机构开始云化部署的探索。数据作为新型生产要素之一，医院对基于数据驱动的系统建设和平台建设需求较大，推动赋能医院高质量发展。当前医院已积累大量数据，但并未挖掘数据价值，数据应用程度不高。医院从临床、科研、管理等层面，均需一步激活数据价值，形成医院数据资产，实现数据分析驱动医院发展。新技术在数字健康领域应用场景持续演进与突破。目前，前沿数字技术的快速发展正在加快与医疗行业的融合，如基于物联网技术的智慧病房、5G 远程医疗、手术机器人、ChatGPT 辅助医生临床决策等。随着新技术在医疗场景应用中的价值凸显，医疗管理者和医护人员对其认同度越来越高。同时，部分省市已开始部署医疗信创相关建设，后续信创需求将持续提升，医疗信息化软硬件设施的自主安全可控能力进一步强化。

互联网医院迈入“加速度”发展。据动脉网《2022 互联网医院报告》显示，当前在线医疗用户数量已突破 3 亿，互联网医院数量超过 1,700 家。随着新十条政策的实施落地，患者线上就诊需求增加，互联网医疗服务广度得到延伸，如在线咨询问诊、跨院复诊配药、“代配药”服务、大病医保在线结算等业务。同时，专科的持续深耕也是一个发展趋势及需求，结合专科特点，面向不同类型专科或专病，为患者提供专科咨询、线上诊疗、健康管理等多样化的服务包，满足不同居民群体的专病个性化需求。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 3 月认定为江西省“专精特新”中小企业，有效期三年。 2020 年 9 月获得“高新技术企业”证书，证书编号“GR202036000800”有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,184,867.34	17,905,917.08	18.31%
毛利率%	82.78%	79.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,463,322.05	4,355,725.65	71.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,232,519.10	4,334,266.32	66.87%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.12%	9.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.74%	9.33%	-
基本每股收益	0.22	0.13	72.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,123,721.36	65,866,685.44	9.50%
负债总计	5,373,388.05	6,748,496.78	-20.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,329,474.05	57,866,152.00	12.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.74	12.90%
资产负债率%（母公司）	7.73%	10.3%	-
资产负债率%（合并）	7.45%	10.25%	-
流动比率	12.73	9.42	-
利息保障倍数	1,286.09	160.97	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-844,434.05	-3,183,581.33	-
应收账款周转率	43.07%	45.18%	-
存货周转率	233.07%	346.37%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.50%	5.51%	-
营业收入增长率%	18.31%	-1.03%	-
净利润增长率%	71.52%	156.85%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,955,340.79	20.74%	19,051,830.71	28.92%	-21.50%
应收票据					
应收账款	47,784,051.02	66.25%	42,238,578.13	64.13%	13.13%
预付款项	373,835.76	0.52%	899,945.26	1.37%	-58.46%
其他应收款	2,164,223.90	3.00%	815,348.54	1.24%	165.44%
存货	2,737,141.10	3.80%	393,340.71	0.60%	595.87%
其他流动资产	380,226.06	0.53%	155,155.59	0.24%	145.06%

固定资产	3,123,771.57	4.33%	1,707,355.34	2.59%	82.96%
商誉	12,548.52	0.02%	12,548.52	0.02%	0.00%
递延所得税资产	592,582.64	0.82%	592,582.64	0.90%	0.00%
短期借款	-	0.00%	1,700,000.00	2.58%	-100.00%
应付账款	769,723.50	1.07%	1,087,265.00	1.65%	-29.21%
合同负债	1,570,482.35	2.18%	1,228,713.21	1.87%	27.82%
应付职工薪酬		0.00%	1,260,371.15	1.91%	-100.00%
应交税费	1,782,304.95	2.47%	1,085,564.13	1.65%	64.18%
其他应付款	1,250,877.25	1.73%	250,700.75	0.38%	398.95%

项目重大变动原因：

货币资金的变化：公司货币资金较上年期末下降 21.50%，主要原因为：报告期内公司增加了人员，导致工资支出增加。同时 2023 年订单上升，支付了采购货款，购买了运输设备及偿还了银行借款，导致资金下降。

应收账款的变化：公司应收账款较上年期末增加 13.13%，主要是因为公司管理层精心经营，狠抓落实、合理组织生产经营活动，公司在产品研发、市场开拓以及改善管理等方面都取得良好的成绩，公司增强了细分市场领域的竞争优势，进一步建立健全激励与约束机制，积极推动和落实一部分项目实施落地，公司营业收入的增长所致。

预付账款的变化：公司预付账款较上年期末下降了 58.46%，2022 年底，厂家促销，提前预付了一批货款，年后陆续到货，导致预付款下降。

其他应收账款的变化：公司其他应收账款较上年期末增加了 165.44%，2023 年上半年，公司开局良好，招投标项目增加，导致质保金增加，在项目实施过程中，需要领用些备用金用于项目实施。

存货的变化：公司存货较上年期末增加了 595.87%。2022 年底厂家促销，提前预定了一些货款，同时 2023 年公司开局良好，公司招投标项目增加，订单数量增多，采购一些库存商品，导致存货增长。

其他流动资产的变化：公司其他流动资产较上年期末增加了 145.06%。主要是存货入库，进项还未抵扣，未抵扣进项计入其他流动资产。导致其他流动资产增加。

固定资产的变化：公司固定资产比上年期末增加了 82.96%，主要是本期购买运输设备，增加了固定资产导致。

短期借款的变化：公司短期借款比上年期末减少了 100%，主要是因为公司归还了银行借款，截止 2023 年 6 月底，公司未借银行款项。

应付账款的变化：公司应付账款比上年期末减少了 29.21%，主要是因为公司 2023 上半年供应商陆续交货，公司也按合同支付货款，导致应付账款减少。

合同负债的变化：公司合同负债比上年期末增加了 27.82%，主要是因为公司开局良好，部分客户打

了部分预付款。

应付职工薪酬的变化：公司应付职工薪酬比上年期末减少了 100%，主要是因为上年期末计提了年终奖金，在上半年均已发放完毕。

应交税费的变化：公司应交税金比上年期末增加了 64.18%，主要是二季度申报企业所得税，企业所得税计提导致。

其他应付款的变化：公司其他应付款比上年期末增加了 398.95%，主要是因为公司 2023 年开局良好，招投标项目增加，订单增加，为了满足公司经营需要，公司采用分期付款购买了一辆车辆，用于公司经营。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	21,184,867.34	-	17,905,917.08	-	18.31%
营业成本	3,648,053.64	17.22%	3,744,278.80	20.91%	-2.57%
毛利率	82.78%	-	79.09%	-	-
销售费用	2,026,203.72	9.56%	1,284,180.70	7.17%	57.78%
管理费用	1,679,033.96	7.93%	1,456,025.26	8.13%	15.32%
研发费用	5,511,588.63	26.02%	5,072,952.68	28.33%	8.65%
财务费用	-38,103.92	-0.18%	27,530.30	0.15%	-238.41%
营业利润	8,282,117.19	39.09%	5,408,885.34	30.21%	53.12%
营业外收入	271,992.96	1.28%	21,990.38	0.12%	1,136.87%
营业外支出	223.29	0.00%	47,236.65	0.26%	-99.53%
净利润	7,632,144.65	36.03%	4,449,739.00	24.85%	71.52%

项目重大变动原因：

营业收入、营业成本、毛利率的变化：报告期内营业收入比上年同期增长了 18.31%，其主要原因是 2022 年上半年江西地区受疫情影响，销量下滑。2023 年，公司大力招聘优秀营销人员，壮大销售团队，并采取积极的销售激励措施，同时公司管理层精心经营，狠抓落实、合理组织生产经营活动，公司在产品研发、市场开拓以及改善管理等方面都取得良好的成绩，使得 2023 年上半年销量上升。营业收入上升营业成本下降的原因是：最近两年公司研发产品逐步完善了公司的产品线，自研产品代替外采产品，使得成本下降，并随着自研产品投放市场，给公司带来了经营收入和利润的增长。

管理费用变化：管理费用比上年同期增长了 15.32%，主要是公司大力招聘人员，同时增加了一层办公楼，导致装修费、租赁费增长。

研发费用变化：研发费用比上年同期增加 8.65%，主要是公司 2023 年招聘了研发人员，同时 2023 年普调了员工工资，导致研发工资增加。员工差旅费和租赁费的支出，也增加了研发费用的增加。

销售费用变化：销售费用比上年同期增长了 57.78%，主要是 2022 年上半年期间，受疫情影响，无法正常出差。在 2023 年上半年期间，公司项目增加，同时增加了销售人员，导致 2023 上半年差旅费、车辆费、人工费用的增长。

财务费用变化：财务费用比上年同期减少 238.41%，主要是 2023 年公司和江西银行签订了协议存款，约定了协议存款利率比普通存款利率较高。并在第二季度获得了协议存款利息 2.5 万元。

营业外收入变化：营业外收入比上年同期增加了 1136.87%，主要是 2023 年 3 月收到政府的研发后补助项目的款项到账。

营业利润和净利润的变化：主要是营业收入增长了 18.31%，毛利增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	21,184,867.34	17,905,917.08	18.31%
其他业务收入	903,409.61	556,462.97	62.35%
主营业务成本	3,648,053.64	3,744,278.80	-2.57%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件收入	15,064,071.55	729,392.15	95.16%	11.15%	-66.08%	11.03%
技术服务收入	3,235,574.50	982,214.06	69.64%	-6.35%	-18.57%	4.56%
硬件收入	2,885,221.28	1,936,447.43	32.88%	221.19%	399.68%	-23.97%
合计	21,184,867.33	3,648,053.64	82.78%	18.31%	-2.57%	3.69%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内硬件收入增长 221.19%，主要是因为报告期内招聘了优秀的销售团队，销量逐步提升，同时对软件销售的同时，也带动了相关配套硬件产品销售。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-844,434.05	-3,183,581.33	
投资活动产生的现金流量净额	-1,552,055.87	229,863.05	-775.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,700,000.00		

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变化：报告期经营活动现金净流量比上 增加了 2,339,147.28 元。主要是因为收到的税费返还比上期增加了 847,263.37 元，支付的各项税费比上期减少支出 375,440.37 元，支付往来款项减少，使支付其他与经营活动有关的现金比上期减少支出 1,136,429.09 元。与净利润的差异主要原因是经营性应收项目的增加和存货增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变化：报告期比上期增加现金支出 775.21%，主要是因为公司 2023 年项目增加，订单增多，为了满足公司经营需要，增加了固定资产支出，购买了运输设备，导致投资活动现金流支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变化：报告期增加了筹资资金支出 170 万。主要是报告期间公司尝还了江西银行的贷款，后续无再续借，导致筹资活动现金流出。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京宁医信息科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	2,110,000.00	3,763,864.86	3,733,980.70	2,360,927.36	325,570.98

主要控股参股公司情况说明

南京宁医信息科技有限公司，社会信用代码：91320115MA1MTYD371，成立于 2016 年 9 月 7 日，经营范围：信息科技、计算机科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机网络系统集成、维护、技术咨询、技术服务；计算机软硬件开发、销售、技术服务；计算机配件及耗材、办公自动化设备、办公用品销售、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。法定代表人：王晶；注册资本：2,110,000 元。

报告期内，南京宁医 2023 年总资产 3,763,864.86 元，营业收入 2,360,927.36 元，净利润 325,570.98 元。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回收的风险	<p>公司 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 47,784,051.02 元、42,238,578.13 元，分别占同期资产总额 66.25%、64.13%，应收账款期末余额占比较高，比上年同期有所增加 2.12%，同时公司发生坏账风险的也在增加，原因 2023 年放开疫情后，同时公司大力招聘优秀销售人员，积极拓展市场。加上公司多年来与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，且公司客户主要为医院，客户信誉度高，但较长账龄将增加公司的营业成本，可能对公司的资金管理形成压力。因此，若应收账款无法及时收回或形成坏账，可能对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对与客户的往来，定期与客户核对，避免发生差错，并开展应收账款账龄分析工作，区别账龄长短，制定出经济可行的收账政策，从而降低应收账款坏账损失风险。</p>
控股股东不当控制的风险	<p>杨传泰持有公司 97.00%的股权，张涛持有公司 3.00%的股权，为公司的控股股东、实际控制人，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>医疗卫生信息化的过程是软件和信息技术服务在医疗卫生行业的具体应用，对核心技术人员知识素养要求更高。公司所处行业属于技术型和知识密集型行业，核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人员流失的风险，从而削弱企业竞争实力，对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司股东及管理层在日常经营管理中一直贯彻“以人为本”的人文理念，重视员工的感情交流，增强企业的凝聚力，强调员工与公司共同成长。针对可能产生的人才流失风险，公司正建立和完善现有的薪酬制度，对核心技术人员实施股权激励计划，为人才提供足够的发展平台和成长空间。</p>

<p>行业单一性风险</p>	<p>报告期内，公司主要开发医疗卫生信息化行业的软件及服务，而且主要面向医疗卫生行业，其行业应用领域单一，客户主要为中医院及妇幼保健院。如果医疗卫生机构对信息化建设的投入减少或其对医疗信息化管理软件的需求出现下降，公司的经营业绩必将受到严重影响。</p> <p>应对措施：公司已在湖南、江苏、云南、贵州、广西等新的省份市场成立分支机构。另外公司努力扩展新产品及业务，密切跟踪医疗卫生信息化行业发展趋势，进一步完善中医传承，中医知识库，中医模板库等更具有中医专业的功能。并积极建设远程数据管理平台及中医大数据平台，为中医院提供更安全，更便捷的服务和数据支撑，以创造更多新业务及收入来源</p>
<p>营业规模较小的市场风险</p>	<p>公司专业致力于医疗数字化、信息化技术的开发与服务，集软件开发、销售、技术服务为一体，是医疗卫生行业信息化建设提供专业整体解决方案的服务商。公司报告期内和上年同期营业收入分别为 21,184,867.34 元和 17,905,917.08 元；净利润分别为 7,632,144.65 元和 4,449,739.00 元，报告期内，2023 年，加上公司大力招聘优秀销售员，积极拓展市场，净利润有所增长。但公司总体规模依然较小，导致公司抵御市场风险的能力较弱。</p> <p>应对措施：公司在确保现有客户稳定的同时，积极开拓新的市场，扩大营业收入；同时，公司将适时拓展融资渠道，通过债权融资或股权融资的方式增强公司的资金实力和抵御市场风险的能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项
无

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 9 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺本人将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经	正在履行中

					济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在 该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，以及担任公司管理层人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺	
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺本人将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在 该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，以及担任公司管理层人员期间以及辞去上述职务六个月内	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 6 日	-	挂牌	关联交易	避免关联交易	正在履行中
实际控制人	2016 年 9		挂牌	关联交易	避免关联交易	正在履行中

或控股股东	月 6 日					
其他股东	2016 年 9 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,030,274	12.08%	0	4,030,274	12.08%
	其中：控股股东、实际控制人	4,030,274	12.08%	0	4,030,274	12.08%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,319,726	87.92%	0	29,319,726	87.92%
	其中：控股股东、实际控制人	29,319,726	87.92%	0	29,319,726	87.92%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,350,000.00	-	0	33,350,000.00	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨传泰	32,349,500	0%	32,349,500	97%	28,762,926	3,586,574	0	0
2	张涛	1,000,500	0%	1,000,500	3%	556,800	443,700	0	0
	合计	33,350,000	-	33,350,000	100%	29,319,726	4,030,274	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东杨传泰与张涛是夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨传泰	董事长兼总经理	男	1968 年 7 月	2021 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日
陈子平	董事	男	1978 年 4 月	2021 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日
易建明	董事	男	1963 年 11 月	2021 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日
易盼	董事	女	1993 年 4 月	2021 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日
孙志新	董事	男	1968 年 12 月	2021 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日
林波	监事会主席	男	1968 年 1 月	2021 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日
陈影帆	监事	男	1968 年 6 月	2021 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日
殷先卫	监事	男	1982 年 6 月	2021 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日
杨思萌	董事会秘书	女	1996 年 6 月	2021 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、董事长、总经理杨传泰与股东张涛是夫妻关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股	期末被授予的
----	-------	------	-------	-------	-------	--------

	股股数		股股数	持股比例%	票期权数量	限制性股票数量
杨传泰	32,349,500	0	32,349,500	97%	0	0
陈子平	0	0	0	0%	0	0
易建明	0	0	0	0%	0	0
易盼	0	0	0	0%	0	0
孙志新	0	0	0	0%	0	0
林波	0	0	0	0%	0	0
陈影帆	0	0	0	0%	0	0
殷先卫	0	0	0	0%	0	0
杨思萌	0	0	0	0%	0	0
合计	32,349,500	-	32,349,500	97%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	0	0	7
销售人员	7	0	0	7
技术人员	45	7	0	52
研发人员	52	15	0	67
财务人员	3	0	0	3
员工总计	114	22	-	136

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	14,955,340.79	19,051,830.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	47,784,051.02	42,238,578.13
应收款项融资			
预付款项	6.3	373,835.76	899,945.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	2,164,223.90	815,348.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	2,737,141.10	393,340.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	380,226.06	155,155.59
流动资产合计		68,394,818.63	63,554,198.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	6.7	3,123,771.57	1,707,355.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	6.8	12,548.52	12,548.52
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.9	592,582.64	592,582.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,728,902.73	2,312,486.50
资产总计		72,123,721.36	65,866,685.44
流动负债：			
短期借款	6.10	-	1,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.11	769,723.50	1,087,265.00
预收款项			
合同负债	6.12	1,570,482.35	1,228,713.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.13	-	1,260,371.15
应交税费	6.14	1,782,304.95	1,085,564.13
其他应付款	6.15	1,250,877.25	250,700.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.16	-	135,882.54
流动负债合计		5,373,388.05	6,748,496.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		5,373,388.05	6,748,496.78
所有者权益：			
股本	6.17	33,350,000.00	33,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	1,107,996.37	1,107,996.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.19	4,051,391.89	4,051,391.89
一般风险准备			
未分配利润	6.20	26,820,085.79	19,356,763.74
归属于母公司所有者权益合计		65,329,474.05	57,866,152.00
少数股东权益		1,420,859.26	1,252,036.66
所有者权益合计		66,750,333.31	59,118,188.66
负债和所有者权益合计		72,123,721.36	65,866,685.44

法定代表人：杨传泰

主管会计工作负责人：黄正标

会计机构负责人：杨传泰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,800,634.55	15,840,325.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	47,373,271.02	41,992,028.13
应收款项融资			
预付款项		351,700.00	877,809.50
其他应收款	14.2	2,156,079.73	809,087.16
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,737,141.10	393,340.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		380,226.06	154,967.66
流动资产合计		64,799,052.46	60,067,558.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	800,000.00	800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,956,164.87	1,523,080.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产		592,090.65	592,090.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,348,255.52	2,915,170.95
资产总计		69,147,307.98	62,982,729.16
流动负债：			
短期借款		-	1,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		739,423.50	1,080,965.00
预收款项			
合同负债		1,570,482.35	1,235,143.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		-	1,080,371.15
应交税费		1,833,995.76	1,078,421.28
其他应付款		1,199,602.28	175,865.56
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	134,732.10
流动负债合计		5,343,503.89	6,485,498.74
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			
长期应付职工薪酬			
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		5,343,503.89	6,485,498.74
所有者权益：			
股本		33,350,000.00	33,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,107,996.37	1,107,996.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,051,391.89	4,051,391.89
一般风险准备			
未分配利润		25,294,415.83	17,987,842.16
所有者权益合计		63,803,804.09	56,497,230.42
负债和所有者权益合计		69,147,307.98	62,982,729.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	6.21	21,184,867.34	17,905,917.08
其中：营业收入	6.21	21,184,867.34	17,905,917.08
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,060,649.03	11,708,984.23
其中：营业成本	6.21	3,648,053.64	3,744,278.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.22	233,873.00	124,016.49
销售费用	6.23	2,026,203.72	1,284,180.70
管理费用	6.24	1,679,033.96	1,456,025.26
研发费用	6.25	5,511,588.63	5,072,952.68
财务费用	6.26	-38,103.92	27,530.30
其中：利息费用		6,680.70	44,523.65
利息收入		47,247.42	20,853.68
加：其他收益	6.27	903,409.61	556,462.97
投资收益（损失以“-”号填列）	6.28	-	4,787.16
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.29	-745,510.73	-1,349,297.64
资产减值损失（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）		8,282,117.19	5,408,885.34
加：营业外收入	6.30	271,992.96	21,990.38
减：营业外支出	6.31	223.29	47,236.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,553,886.86	5,383,639.07
减：所得税费用	6.32	921,742.21	933,900.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,632,144.65	4,449,739.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,632,144.65	4,449,739.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		168,822.60	94,013.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,463,322.05	4,355,725.65

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,632,144.65	4,449,739.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,463,322.05	4,355,725.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		168,822.60	94,013.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.13

法定代表人：杨传泰

主管会计工作负责人：黄正标

会计机构负责人：杨传泰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	14.4	20,775,748.46	17,068,719.57
减：营业成本	14.4	4,490,386.47	3,647,885.47
税金及附加		222,615.81	118,827.29
销售费用		1,646,090.04	1,077,191.09
管理费用		1,429,456.80	1,211,561.18
研发费用		5,186,707.17	4,829,177.31
财务费用		-34,133.05	30,102.43
其中：利息费用		6,680.70	44,523.65
利息收入		43,063.25	18,046.97

加：其他收益		846,446.37	371,448.01
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-734,725.40	-1,319,367.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,946,346.19	5,206,055.17
加：营业外收入		271,300.00	21,990.38
减：营业外支出		60.00	47,236.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,217,586.19	5,180,808.90
减：所得税费用		911,012.52	926,931.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,306,573.67	4,253,877.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,306,573.67	4,253,877.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,306,573.67	4,253,877.85
七、每股收益：		20,775,748.46	17,068,719.57
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		20,147,523.48	12,702,652.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		903,502.57	59,010.86
收到其他与经营活动有关的现金	6.33	1,722,225.77	874,962.40
经营活动现金流入小计		22,773,251.82	13,636,626.20
购买商品、接受劳务支付的现金		8,793,871.96	2,131,310.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	6.33	8,101,798.11	6,455,051.97
支付的各项税费		2,359,119.46	2,734,519.53
支付其他与经营活动有关的现金		4,362,896.34	5,499,325.43
经营活动现金流出小计		23,617,685.87	16,820,207.53
经营活动产生的现金流量净额		-844,434.05	-3,183,581.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	4,787.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	164,236.01
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		-	169,023.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,552,055.87	-60,839.88

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,552,055.87	-60,839.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,552,055.87	229,863.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,300,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,300,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		3,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,700,000.00	-
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		-4,096,489.92	-2,953,718.28
加：期初现金及现金等价物余额		19,051,830.71	15,130,633.69
六、期末现金及现金等价物余额		14,955,340.79	12,176,915.41

法定代表人：杨传泰

主管会计工作负责人：黄正标

会计机构负责人：杨传泰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		17,559,711.52	11,421,612.94
收到的税费返还		846,446.37	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,711,687.99	716,727.31
经营活动现金流入小计		20,117,845.88	12,138,340.25
购买商品、接受劳务支付的现金		7,447,747.48	2,020,840.60
支付给职工以及为职工支付的现金		7,229,484.49	6,081,293.63
支付的各项税费		2,146,339.61	2,542,435.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,081,908.93	5,201,914.70
经营活动现金流出小计		20,905,480.51	15,846,484.64
经营活动产生的现金流量净额		-787,634.63	-3,708,144.39

二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	164,236.01
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		-	164,236.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,552,055.87	-60,839.88
投资支付的现金		-	-
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		1,552,055.87	-60,839.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,552,055.87	225,075.89
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,300,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,300,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,700,000.00	
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		-4,039,690.50	-3,483,068.50
加：期初现金及现金等价物余额		15,840,325.05	13,459,769.81
六、期末现金及现金等价物余额		11,800,634.55	9,976,701.31

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4.1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

4.1 季节性周期性说明：由于公司客户以国内的公立医院等机构为主，其对信息产品的采购一般遵守较为严格的预算管理制，通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，许多项目还需要纳入财政预算、政府采购，周期相对较长。公司客户年度资本开支主要集中在下半年尤其是第四季度，对公司的项目验收和付款也集中在下半年。由于受上述因素的影响，公司的收入和利润存在一定的季节性，也有一定的波动性。

（二） 财务报表项目附注

南昌国讯信息技术股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

南昌国讯信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由南昌国讯信息技术有限公司（以下简称国讯有限）整体变更设立的股份有限公司。公司由杨传泰、张涛作为发起人共同发起设立，并经国讯有限股东会决议通过。国讯有限将截止 2015 年 7 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司，公司于 2015 年 10 月 27 日取得了江西省南昌市工商行政管理局颁发的统一社会信用代

码证为 91360106MA35F74DXK 号的企业法人营业执照，现注册资本和实收资本均为人民币 33,350,000.00 元。法定代表人：杨传泰。注册地址和总部办公地址：江西省南昌市高新区火炬 5 路 899 号大学生双创基地 9 楼。公司于 2016 年 9 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，股票代码：838992，系创新层。

公司所处行业：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：技术开发、技术服务；网络系统工程；计算机软硬件、通讯系统自动化的开发；软硬件销售；医疗器械经营；计算机信息系统集成工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注中的“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要从事技术开发、技术服务；网络系统工程；计算机软硬件、通讯系统自动化的开发；软硬件销售。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.4.1 同一控制下企业合并

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

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

4.4.2 非同一控制下企业合并

公司发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

4.5 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

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

4.7 金融工具

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

工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价

值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“应收票据、应收账款、长期应收款”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，本附注“重要会计政策和会计估计”中的“其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款”。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司

在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值

减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

4.7.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.7.5 金融负债的终止确认

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

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

4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

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

4.8 应收票据

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

本公司对应收票据—商业承兑票据预期信用损失。本公司的应收票据—银行承兑票据，信用风险较

低，不计提预计信用损失。

合并范围内的应收票据不计提预计信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据—商业承兑票据（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收票据—商业承兑票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据—商业承兑票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据—商业承兑票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据—商业承兑票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过编制应收票据—商业承兑票据整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收账款

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

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。合并范围内的应收账款不计提预计信用损失。

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

组合名称	组合内容
应收账款组合	应收账款账龄组合

合并范围内的应收账款不计提预期信息损失。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收款项融资

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

收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.11 其他应收款

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

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过编制其他应收账款和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
其他应收款组合	其他应收款账龄组合

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括存货主要包括周转材料、库存商品等。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13、合同资产

4.13.1 合同资产的确认方法及标准

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

4.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	组合内容
合同资产组合	0 销货合同相关

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

4.14 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的长期股权投资。子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

4.14.1 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

4.14.2 后续计量及损益确认方法

4.14.2.1 采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

4.14.2.2 采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

4.14.3 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.14.4 长期股权投资减值对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产

的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

4.15.4 其他说明

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

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

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

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出包括工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待

摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 合同负债

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

4.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

4.23 预计负债

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

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

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

4.24 收入

本公司在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

本公司的软件产品、与软件配套的硬件产品，在产品已安装调整调试并经客户验收时，确认收入。不需要安装调试的硬件产品，在取得客户验收单时确认收入。

本公司对外提供的技术服务，若满足下列条件之一的，本公司根据已完成的技术服务的进度在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司于客户取得相关控制权的时点确认收入。

4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

本公司收到的政策性优惠利率贷款，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。本公司直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 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，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。于资产负债表日，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。

4.26.2 递延所得税资产的确认以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。

4.26.3 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4.26.4 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

4.27 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 4.15 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司有一份办公楼租赁合同，租赁期限为一年，所以公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

4.28.2 会计估计变更

无。

5、税项

5.1 主要税种及税率

5.1.1 本公司的流转税主要税项及其税率列示如下：

税(费)种	具体税(费)率情况	备注
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	注
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	

注：本公司为增值税一般纳税人，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，软件销售的销项税率自 2019 年 4 月 1 日起为 13%。

5.1.2 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	税率
南昌国讯信息技术股份有限公司	15%
南京宁医信息科技有限公司	5%

5.2 税收优惠

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，经南昌市高新技术产业开发区国家税务局确认，自 2014 年 9 月 1 日起，本公司软件产品销售税负超过 3% 的部分，享受即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加

公司所得税率：公司于 2020 年 9 月 14 日取得新颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202036000800），所得税率为 15%。

子公司的所得税率：根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税（2019）13 号，符合该通知规定的小型微利企业的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年上半年度，“上期”指 2022 年上半年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

现金	-	-
银行存款	14,955,340.79	19,051,830.71
合计	14,955,340.79	19,051,830.71

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,952,090.66	28,205,041.38
1 至 2 年	17,654,661.90	15,607,447.08
2 至 3 年	2,373,872.30	1,104,796.19
3 至 4 年	1,146,962.69	1,008,279.00
4 至 5 年	88,950.00	45,550.00
5 年以上	96,633.00	92,233.00
小计	52,313,170.55	46,063,346.65
减：坏账准备	4,529,119.53	3,824,768.52
合计	47,784,051.02	42,238,578.13

6.2.2 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,313,170.55	100%	4,529,119.53	8.66%	47,784,051.02
其中：账龄组合计提坏账准备	52,313,170.55	100%	4,529,119.53	8.66%	47,784,051.02
合计	52,313,170.55	100%	4,529,119.53	8.66%	47,784,051.02

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,063,346.65	100%	3,824,768.52	8.30%	42,238,578.13
其中：账龄组合计提坏账准备	46,063,346.65	100%	3,824,768.52	8.30%	42,238,578.13
合计	46,063,346.65	100%	3,824,768.52	8.30%	42,238,578.13

6.2.2.1 本期无按单项计提坏账准备；

6.2.2.2 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,952,090.66	1,547,604.53	5%
1 至 2 年	17,654,661.90	1,765,466.19	10%
2 至 3 年	2,373,872.30	474,774.46	20%

3至4年	1,146,962.69	573,481.35	50%
4-5年	88,950.00	71,160.00	80%
5年以上	96,633.00	96,633.00	100%
合计	52,313,170.55	4,529,119.53	

6.2.3 应收账款坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	3,824,768.52	697,667.25		6,683.76	4,529,119.53
合计	3,824,768.52	697,667.25		6,683.76	4,529,119.53

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,144,270.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,149,288.50 元。

6.3 预付账款

6.3.1 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	373,835.76	100.00%	899,945.26	100.00%
1-2年				
2-3年				
合计	373,835.76		899,945.26	100.00%

6.3.2 预付账款期末余额前五名单位

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
江西方程科技有限公司	146,000.00	39.05%
富士胶片（中国）投资有限公司	50,000.00	13.37%
江西省军卫软件有限公司	40,000.00	10.70%
厦门纳龙健康科技股份有限公司	33,500.00	8.96%
南昌景达邦瑞贸易有限公司	33,000.00	8.83%
合计	302,500.00	80.92%

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,164,223.90	815,348.54

合计	2,164,223.90	815,348.54
----	--------------	------------

6.4.2 其他应收款

6.4.2.1 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,975,657.86	678,329.02
1 至 2 年	259,735.00	87,638.52
2 至 3 年	44,943.52	39,150.00
3 至 4 年	21,500.00	112,862.26
4 至 5 年	34,413.10	21,550.84
5 年以上	18,000.00	18,000.00
小计	2,354,249.48	957,530.64
减：坏账准备	190,025.58	142,182.10
合计	2,164,223.90	815,348.54

6.4.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	562,542.34	557,642.08
往来款	229,410.19	27,710.00
员工因公借支	1,475,240.32	298,503.52
代缴社保	87,056.63	73,675.04
合计	2,354,249.48	957,530.64

6.4.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	142,182.10			142,182.10
上年年末余额在本期	142,182.10			142,182.10
—转入第二阶段				0.00
—转入第三阶段				0.00
—转回第二阶段				0.00
—转回第一阶段				0.00
本期计提	47,843.48			47,843.48
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末余额	190,025.58			190,025.58

6.4.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	142,182.10	47,843.48			190,025.58
合计	142,182.10	47,843.48			190,025.58

6.4.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王建宇	备用金	366,000.00	1 年内	16.91%	18,300.00
吴彬彬	备用金	217,600.11	1 年内	10.05%	10,880.01
于都县中医院	履约保证金	201,870.00	1-2 年	9.33%	20,187.00
兴国县人民医院	履约保证金	172,950.00	1 年内	7.99%	8,647.50
秦炜	往来款	164,400.00	1 年内	7.60%	8,220.00
合计		1,122,820.11		51.88%	66,234.51

6.5 存货

6.5.1 存货明细

项目	期末余额		
	金额	跌价准备	净额
库存商品	2,737,141.10		2,737,141.10
合计	2,737,141.10		2,737,141.10

(续)

项目	上年年末余额		
	金额	跌价准备	净额
库存商品	393,340.71		393,340.71
合计	393,340.71		393,340.71

6.5.2 存货期末余额中无借款费用资本化金额；

6.5.3 期末无存货跌价迹象。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品		
增值税留抵税额		
待认证进项税额	380,226.06	155,155.59
预交所得税		
合计	380,226.06	155,155.59

6.7 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,123,771.57	1,707,355.34
固定资产清理		
合计	3,123,771.57	1,707,355.34

6.7.1 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	436,408.37	2,227,859.10	185,881.30	2,850,148.77
2、本期增加金额	33,091.00	1,470,782.87	48,182.00	1,552,055.87
（1）购置	33,091.00	1,470,782.87	48,182.00	1,552,055.87
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	469,499.37	3,698,641.97	234,063.30	4,402,204.64
二、累计折旧				
1、上年年末余额	254,497.42	730,595.25	157,700.76	1,142,793.43
2、本期增加金额	28,645.44	103,528.73	3,465.48	135,639.64
（1）计提	28,645.44	103,528.73	3,465.48	135,639.64
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	283,142.86	834,123.98	161,166.24	1,278,433.07
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	186,356.51	2,864,517.99	72,897.06	3,123,771.57
2、上年年末账面价值	181,910.95	1,497,263.85	28,180.54	1,707,355.34

6.7.2 固定资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

6.8 商誉

6.8.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	处置	
南京宁医信息科技有限公司	12,548.52					12,548.52
合计	12,548.52					12,548.52

6.9 递延所得税资产/递延所得税负债

6.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细

递延所得税资产类别	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	592,582.64	592,582.64
合计	592,582.64	592,582.64

6.9.2 已确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

暂时性差异类别	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	4,719,145.11	3,966,950.62
合计	4,719,145.11	3,966,950.62

6.10 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
银行借款		1,700,000.00
合计		1,700,000.00

6.11 应付账款

6.11.1 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付购货款	769,723.50	1,087,265.00
合计	769,723.50	1,087,265.00

6.11.2 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	651,658.50	600,200.00
1-2 年（含 2 年）	60,000.00	433,000.00
2-3 年（含 3 年）		-
3 年以上	54,065.00	54,065.00
合计	765,723.50	1,087,265.00

6.12 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	1,570,482.35	1,364,595.75
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他流动负债的合同负债		135,882.54
合计	1,570,482.35	1,228,713.21

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,260,371.15	7,024,823.29	8,285,194.44	-
二、离职后福利设定提存计划		309,105.72	309,105.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,260,371.15	7,024,823.29	8,285,194.44	-

6.13.2 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,210,371.15	6,265,016.75	7,475,387.90	-
2、职工福利费	50,000.00	19,890.00	69,890.00	-

3、社会保险费		554,865.54	554,865.54	-
其中：医疗保险费				-
工伤保险费				-
生育保险费				-
4、住房公积金		185,051.00	185,051.00	-
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				-
合计	1,260,371.15	7,024,823.29	8,285,194.44	-

6.13.3 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	299,738.88	299,738.88	-
2、失业保险费	-	9,366.84	9,366.84	-
3、企业年金缴费				
合计		309,105.72	309,105.72	

6.14 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,157,774.47	926,767.22
城市维护建设税	80,836.69	64,419.00
教育税附加	34,644.29	27,608.14
地方教育税附加	23,096.19	18,405.43
个人所得税	84,197.82	41,058.54
企业所得税	453,499.95	
印花税	6,520.49	7,117.87
待认证进项	-58,264.95	
合计	1,782,304.95	1,085,376.20

6.15 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,250,877.25	250,700.75
合计	1,250,877.25	250,700.75

6.15.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
车贷	1,137,569.36	
往来款	49,200.00	134,586.56
员工代垫业务费	64,107.89	116,114.19
合计	1,250,877.25	250,700.75

6.16 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		135,882.54
合计		135,882.54

6.17 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	未分配利润转股	其他	小计	
股份总数	33,350,000.00						33,350,000.00

6.18 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,107,996.37			1,107,996.37
合计	1,107,996.37			1,107,996.37

6.19 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,051,391.89			4,051,391.89
合计	4,051,391.89			4,051,391.89

6.20 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	19,356,763.74	17,867,171.16
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	19,356,763.74	17,867,171.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,463,322.05	13,125,141.72
减：提取法定盈余公积		1,285,549.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		10,350,000.00
.....		
期末未分配利润	26,820,085.79	19,356,763.74

6.21 营业收入及营业成本

6.21.1 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	21,184,867.34	17,905,917.08
其他业务收入		
合计	21,184,867.34	17,905,917.08

6.21.2 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	3,648,053.64	3,744,278.80
其他业务成本		
合计	3,648,053.64	3,744,278.80

6.21.3 分产品类别的主营业务收入、主营业务成本

类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售	15,064,071.55	729,392.15	13,552,788.18	2,150,516.86
软件服务收入	3,235,574.50	982,214.06	3,454,845.69	1,206,227.39
硬件销售	2,885,221.28	1,936,447.43	898,283.21	387,534.55
合计	21,184,867.33	3,648,053.64	17,905,917.08	3,744,278.80

6.22 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	131,367.48	69,662.41
教育费附加	56,300.33	29,730.40
地方教育费附加	37,533.56	19,820.26
印花税	8,671.63	4,803.42
合计	233,873.00	124,016.49

6.23 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费		5,973.00
差旅费	1,001,199.03	429,298.92
职工薪酬	671,487.51	519,475.50
交通费	119,550.80	29,561.35
办公费	55,919.23	81,181.00
招待费	62,288.87	79,832.90
汽车费	108,701.24	85,897.12
通讯费	958.15	1,860.80
展销会务费		50,199.58
邮资费		860.53
其他	6,098.89	40.00
合计	2,026,203.72	1,284,180.70

6.24 管理费用

项目	本期金额	上期金额
审计咨询费	99,722.33	88,355.06
差旅费	797.65	26,630.96
职工薪酬	580,085.46	673,911.77
福利费	189,216.06	
招标服务费	166,138.26	114,586.32
租赁办公装修摊销	94,706.73	
办公费	49,504.32	61,154.21
折旧费	118,225.58	174,015.80
交通费	1,173.42	4,184.01

汽车费	51,383.15	31,441.43
招待费	88,820.86	96,878.76
水电费	3,857.11	
其他		38,167.23
租赁费	217,320.58	77,291.77
招聘费	326.00	
通讯费	6,530.21	2,522.25
邮资费	5,036.24	4,670.16
工会经费	6,190.00	53,274.53
培训费		8,941.00
合计	1,679,033.96	1,456,025.26

6.25 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,269,847.22	5,051,490.35
福利费	18,000.00	
著作权代理费	4,670.30	14,431.07
折旧费	17,414.06	
差旅费	129,787.79	
租赁费	67,669.26	
其他	4,200.00	7,031.26
合计	5,511,588.63	5,072,952.68

6.26 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,680.70	44,523.65
减：利息收入	47,247.42	20,853.68
手续费及其他	2,462.80	3,860.33
合计	-38,103.92	27,530.30

6.27 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常活动相关的政府补助	903,409.61	556,462.97
合计	903,409.61	556,462.97

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	903,409.61	554,462.97	
高新技术企业补助			
科技人员创新奖励			
南昌市研发费用后补助资金			
稳岗补贴			
社保职业培训补贴			

合计	903,409.61	554,462.97
----	------------	------------

6.28 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品	-	4,787.16
合计	-	4,787.16

6.29 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-697,667.25	-1,279,891.05
其他应收款坏账损失	-47,843.48	-69,406.59
合计	-745,510.73	-1,349,297.64

6.30 营业外收入

6.30.1 明细项目

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	271,992.96	21,990.38	271,992.96
无法支付的应付款			
合计	271,992.96	21,990.38	271,992.96

6.30.2 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
社保补贴	92.96		92.96
稳岗补贴	15,000.00	21,990.38	15,000.00
高新区研发后补助	256,300.00		256,300.00
人力培训补贴	600.00		600.00
2022 年市级发明专利			
就业服务中心补贴			
企业纾困			
合计	271,992.96	21,990.38	271,992.96

6.31 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		47,236.01	
对外捐赠			
其中：公益性捐赠			
非公益性捐赠			
违约金、赔偿金及罚款支出	223.29	0.64	223.29
其他			
合计	223.29	47,236.65	223.29

6.32 所得税费用

6.32.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	921,742.21	933,900.07
递延所得税费用		
合计	921,742.21	933,900.07

6.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	8,553,886.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,283,083.03
子公司适用不同税率的影响	-33,630.07
调整以前期间所得税的影响	458,593.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-786,304.72
可弥补亏损	
所得税费用	921,742.21

6.33 现金流量表项目注释

6.33.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	271,992.96	162,054.92
利息收入	47,247.42	2,806.71
往来款项	1,402,985.39	710,100.77
除政府补助外的营业外收入		
合计	1,722,225.77	874,962.40

6.33.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用研发费用中现金支出	991,644.21	629,560.02
销售费用中现金支出	1,354,716.21	764,705.20
财务费用中现金支出	9,143.50	44,758.60
营业外支出中现金支出	223.29	60.00
往来款项	2,007,169.13	4,060,241.61
合计	4,362,896.34	5,499,325.43

6.34 补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,632,144.65	4,449,739.00
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	745,510.73	1,349,297.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,639.64	177,972.56
无形资产摊销	-	-
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	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-34,133.05	30,102.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-2,343,800.39	1,538,004.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,232,454.22	-9,989,270.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,252,658.59	-739,427.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-844,434.05	-3,183,581.33
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	14,955,340.79	12,176,915.41
减：现金的期初余额	19,051,830.71	15,130,633.69
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,096,489.92	-2,953,718.28

6.34.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	14,955,340.79	12,176,915.41
其中：库存现金		254,786.18
可随时用于支付的银行存款	14,955,340.79	11,922,129.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	14,955,340.79	12,176,915.41

7、合并范围的变动

本年合并范围无变动。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	核算方法
				直接	间接		
南京宁医信息科技有限公司	南京市	南京市	软件开发、服务及相关产品销售	52.00		购买合并	成本法

9、关联方关系及其交易

9.1 关联方关系

9.1.1 存在控制关系的关联方

股东名称	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%
杨传泰	控股股东、实际控制人	97.00	97.00

9.1.2 其他关联方自然人

关联方名称	与本公司关系
张涛	持有公司股份 3.00%，杨传泰之妻。
易建明	董事、股东之姐夫
杨思萌	董事会秘书
易盼	董事
陈子平	董事
孙志新	董事
林波	监事会主席
陈影帆	监事
殷先卫	监事
杨洋	董事长儿子

9.1.3 其他关联方企业法人

关联方名称	与本公司关系	经营范围	统一社会信用代码
武汉国泰讯通商贸有限公司	同一控制	办公用品、日用百货、鞋帽批零兼营	91420106741404504G
南昌国讯中医科技有限公司	同一控制	医学研究和试验发展, 大数据服务, 人工智能应用软件开发, 云计算装备技术服务, 软件开发, 技术服务等	91360106MA3AMCY99A

注：武汉国泰讯通商贸有限公司（原武汉国泰讯通网络技术有限公司），成立于 2002 年 7 月 19 日。该公司注册资本和实收资本均 1,000,000.00 元，其中潘国贤（杨传泰之母）出资 950,000.00 元，占注册

资本 95.00%，张涛（杨传泰之妻）出资 50,000.00 元，占注册资本 5.00%。法定代表人：陈红林。报告期内，该公司与本公司未发交易和往来事项。

9.2 关联交易情况

9.2.1 关联担保情况

无。

9.2.2 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	619,639.03	480,900.00

9.3 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款：			
备用金	陈子平	98,000.00	
备用金	易建明	49,000.00	
备用金	杨洋	20,000.00	
合计		167,000.	
其他应付款：			
一暂垫公司用款	杨思萌	12,832.92	7,500.00
合计		12,832.92	7,500.00

10、股份支付及权益工具

无。

11、或有事项及承诺事项

截至财务报表日，无应披露而未披露的重大或有事项及重大承诺事项。

12、资产负债表日后事项

截至财务报告签署日，无应披露而未披露的其他资产负债表日后重大事项。

13、其他重要事项

13.1.1 截至 2023 年 6 月 30 日，无应披露未披露的其他重要事项。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,578,090.66	27,959,841.38
1 至 2 年	17,646,661.90	15,597,347.08
2 至 3 年	2,314,772.30	1,100,796.19
3 至 4 年	1,144,962.69	1,008,279.00
4 至 5 年	92,233.00	38,950.00

5 年以上	88,950.00	92,233.00
小计	51,865,670.55	45,797,446.65
减：坏账准备	4,492,399.53	3,805,418.52
合计	47,373,271.02	41,992,028.13

14.1.2 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,865,670.55	100%	4,492,399.53	8.66%	47,373,271.02
其中：账龄组合计提坏账准备	51,865,670.55	100%	4,492,399.53	8.66%	47,373,271.02
合计	51,865,670.55	100%	4,492,399.53	8.66%	47,373,271.02

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,797,446.65	100%	3,805,418.52	8.31%	41,992,028.13
其中：账龄组合计提坏账准备	45,797,446.65	100%	3,805,418.52	8.31%	41,992,028.13
合计	45,797,446.65	100%	3,805,418.52	8.31%	41,992,028.13

14.1.2.1 本期无按单项计提坏账准备；

14.1.2.2 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,578,090.66	1,528,904.53	5%
1 至 2 年	17,646,661.90	1,764,666.19	10%
2 至 3 年	2,314,772.30	462,954.46	20%
3 至 4 年	1,144,962.69	572,481.35	50%
4 至 5 年	92,233.00	71,160.00	80%
5 年以上	88,950.00	92,233.00	100%
合计	51,865,670.55	4,492,399.53	

14.1.3 应收账款坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
账龄组合计提坏账准备	3,805,418.52	686,981.01			4,492,399.53

合计	3,805,418.52	686,981.01		4,639,862.29
----	--------------	------------	--	--------------

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,144,270.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,149,288.50 元。

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,967,085.05	671,738.09
1 至 2 年	259,735.00	87,638.52
2 至 3 年	44,943.52	39,150.00
3 至 4 年	34,413.10	112,862.26
4 至 5 年	21,500.00	21,550.84
5 年以上	18,000.00	18,000.00
小计	2,345,676.67	950,939.71
减：坏账准备	189,596.94	141,852.55
合计	2,156,079.73	809,087.16

14.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

押金及保证金	562,142.34	544,457.08
往来款	229,141.09	188,855.00
员工因公借支	1,475,240.32	150,543.52
代扣社保	79,152.92	67,084.11
合计	2,345,676.67	950,939.71

14.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	141,852.55			141,852.55
上年年末余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	47,744.39			47,744.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	189,596.94			189,596.94

14.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
账龄组合计提坏账准备	141,852.55		47,744.3865		189,596.94
合计	141,852.55		47,744.3865		189,596.94

14.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王建宇	备用金	366,000.00	1 年内	16.91%	18,300.00
吴彬彬	备用金	217,600.11	1 年内	10.05%	10,880.01
于都县中医院	履约保证金	201,870.00	1-2 年	9.33%	20,187.00
兴国县人民医院	履约保证金	172,950.00	1 年内	7.99%	8,647.50
秦炜	往来款	164,400.00	1 年内	7.60%	8,220.00
合计		1,122,820.11		51.88%	66,234.51

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			投资成本	权益调整	
对子公司的投资	800,000.00				800,000.00
合计	800,000.00				800,000.00

注：长期股权投资未发生减值情形，故未计提减值准备。

14.3.2 对子公司的长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	上年年末余额	期末余额
南京宁医信息科技有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00	800,000.00
合计		800,000.00	800,000.00	800,000.00

14.4 营业收入及营业成本

14.4.1 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	20,775,748.46	17,068,719.57
其他业务收入		
合计	20,775,748.46	17,068,719.57

14.4.2 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	4,490,386.47	18,555,335.86
其他业务成本		

合计	4,490,386.47	18,555,335.86
----	--------------	---------------

14.4.3 分类别的营业收入、营业成本

类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、主营业务				
软件销售	14,802,971.55	677,091.24	12,979,779.33	2,468,033.83
软件服务收入	3,087,555.63	1,484,369.92	3,190,657.03	795,547.18
硬件销售	2,885,221.28	2,328,925.31	898,283.21	384,304.46
合计	20,775,748.46	4,490,386.47	17,068,719.57	3,647,885.47

15、补充资料

15.1 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、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）	271,992.96	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223.29	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	271,769.67
减：所得税影响额	40,712.48
少数股东权益影响额	254.24
合计	230,802.95

15.2 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券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》（2010 年修订）的要求，本公司报告期间净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.12	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.74	0.22	0.22

16、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

南昌国讯信息技术股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

第 14 页至第 51 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	271,992.96
委托他人投资或管理资产的损益	
其他营业外收入和支出	-223.29
非经常性损益合计	271,769.67
减：所得税影响数	40,712.48
少数股东权益影响额（税后）	254.24
非经常性损益净额	230,802.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

南昌国讯信息技术股份有限公司

董事会

二〇二三年八月二十八日