



梦天门

NEEQ : 873825

北京梦天门科技股份有限公司

Beijing Mengtianmen Science and 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、公司负责人陈国贤、主管会计工作负责人王丹月及会计机构负责人（会计主管人员）陈国贤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	20
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	121
附件 II	融资情况	122

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。
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、梦天门科技	指	北京梦天门科技股份有限公司
卫宁健康	指	卫宁健康科技集团股份有限公司
慧医企管	指	北京慧医企业管理中心（有限合伙）
梦天门企管	指	北京梦天门企业管理中心（有限合伙）
成都梦天门	指	成都梦天门科技有限公司
深圳梦天门	指	深圳梦天门科技有限公司
西安梦天门	指	西安梦天门电子科技有限公司
河南梦天门	指	河南梦天门科技有限公司
山东梦天门	指	山东梦天门信息技术有限公司
北京梦天门健康	指	北京梦天门健康科技有限公司
北京梦天门信息	指	北京梦天门信息科技有限公司
北京赛文世纪	指	北京赛文世纪信息系统有限公司
梦天门朝阳分公司	指	北京梦天门科技股份有限公司朝阳分公司
祥禾涌原	指	上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）
涌杰基金	指	宁波梅山保税港区涌杰股权投资合伙企业（有限合伙）
涌月基金	指	宁波梅山保税港区涌月股权投资合伙企业（有限合伙）
江河医疗	指	北京江河易知医疗健康投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023年01月01日至2023年06月30日
上年同期	指	2022年01月01日至2022年06月30日
公共卫生	指	通过组织社区资源，为公众提供疾病预防和健康促进的一门管理学，它使用预防医学、健康促进、环境卫生、社会科学等技术和手段

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京梦天门科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Mengtianmen Science and Technology Co., Ltd. -		
法定代表人	陈国贤	成立时间	1997年4月14日
控股股东	控股股东为陈国贤	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈国贤），一致行动人为（北京梦天门企业管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司产品和服务按业务领域划分，主要包括疾病预防控制、卫生及食药监督、专项健康体检、医防协同及其他等四大领域，按产品形态划分为行业软件、智能化设备、信息化系统开发建设和运行维护服务四类。		
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	梦天门	证券代码	873825
挂牌时间	2022年8月11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）	54,193,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	桑丽	联系地址	北京市朝阳区芍药居北里世奥国际中心 A 座 1001-1006
电话	010-84351380	电子邮箱	sangli@mtm2000.cn
传真	010-84351380		
公司办公地址	北京市朝阳区芍药居北里世奥国际中心 A 座 1001-1006	邮政编码	100029
公司网址	www.mtm2000.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	91110113633017101E		
注册地址	北京市顺义区府前西街17号院4号1至6层101内2层202室		
注册资本（元）	54,193,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

1、盈利模式

公司为卫生健康产业提供信息化建设，面向疾病预防控制、卫生健康监督、专项健康体检、医防协同等关系民生健康的细分领域提供专业的行业软件、智能化设备、运维及相关服务。公司的收入及利润均主要来源于公共卫生信息化服务和产品的销售。

2、采购模式

公司采购的产品主要包括体检卡、手持机、网络系统集成设备等，系公司软件服务配套的耗材和承载设备。其中，健康体检相关套材（如体检卡、培训卡、身份证阅读器等）、执法监督通用设备（如蓝牙打印机等）通常根据库存情况定期采购。由各部门根据需求提交采购申请，分管副总裁批准后由采购部门负责采购。

3、研发模式

公司充分利用在行业软件 20 余年自主研发的经验，结合自身长期在公共卫生领域的专业研究优势，自主研究和实现了跨平台、协作化、移动化等多项关键技术。公司的研发模式主要体现为：以最终用户的需求为导向，将客户意见纳入产品生命全周期，研发部门与销售部门、支持部门同步沟通，深入产品设计、研发、测试、交付和服务等全过程，实现快速有效的迭代研发，共同提升用户体验，形成“客户驱动研发、产品服务客户”的良性循环机制。

目前公司的主要研发模式及特点如下：

(1) 交互式研发模式

交互式研发模式主要应用于公司与客户就传统软件的新产品和服务开发，公司针对办公应用场景，以客户需求为导向，注重与客户就功能需求和产品交互等方面进行持续反复的沟通，将客户意见纳入公司的产品研制过程，在产品全周期的重点环节实现人员、技术、信息的全程对接和反馈，确保产品和服务完全符合客户的技术要求和办公需求。

在基于 ISO9001 质量管理体系下，公司交互式研发模式主要包括需求、论证、研发、测试、服务和生命周期管理等 6 个阶段，包含了产品从“需求分析、方案设计、可行性技术论证、编码与测试、产品服务试用、产品交付客户、技术支持反馈”的全部环节。

（2）矩阵式项目研发管理模式

针对专用类项目研发，公司采用以项目为核心、矩阵式的项目管理模式。各类研发项目由项目负责人牵头，跨部门组合成联合研发团队，在产品研发的早期阶段，各部门分别针对产品的技术、架构和实现方法提出意见，制定总体方案，在产品设计早期避免了后续生产等环节可能出现的问题，提高了产品研发效率和方案成功率。

公司研发部门深入贴近市场，一切从市场需求出发，各部门同时参与和跟踪多个研发项目，可根据各项目进展的不同阶段进行有效的人力、物力资源调配，最大限度地提高了公司研发资源的使用效率。

（3）通用模块化研发模式

公司借助在公共卫生行业领域的长期技术研发和产品经验积累，研究并实现了一系列成熟的底层关键技术和通用技术方案，在此基础上逐渐形成了跨平台的技术支撑体系，能够针对新领域、新市场和新需求的软件产品和服务要求，完成快速设计、研发、适配和推广任务。

公司针对行业软件底层应用模块的特性，借助已经掌握的通用技术，将具有共性特征的功能模块抽取出来，在各平台产品线相关功能研发过程中，只需对通用模块进行定制优化，即可实现功能的快速调用，可免于产品重新设计开发，缩短了产品研发周期，提升了产品成熟度、可靠性和研发效率。

4、销售及服务模式

公司的产品和服务的销售采用直销和渠道经销相结合的模式，并以直销为主。

（1）直销模式

对于公司传统优势地区客户以及大中型政企客户，公司一般采用直销的方式。公司需要为该类客户提供中长期的安全咨询规划、系统级解决方案和持续的安全运营，采用直销模式能更好地为客户创造价值，从而确保与客户持续、稳定的合作，为公司带来长期收

益。

(2) 经销模式

对于其他客户，公司则一般采取经销的方式，以最大程度地覆盖更多客户的需求，提高市场占有率。随着公司产品及服务用户的不断下沉以及地域分布逐步分散，通过经销商的销售和技术支持体系可以助力公司实现客户的全面覆盖，并保障客户得到技术支撑服务。

(二) 行业情况

公司是一家专业服务于中国公共卫生健康信息化的领先企业，主要为中国医疗卫生产业提供信息化产品和全方位的服务，包括设计、研发软件产品、提供业务应用解决方案、提供系统集成及运行维护服务等。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所属行业为“软件和信息技术服务业”(代码为 I65)。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类(2018)》，公司所处行业属于国家新兴战略产业中的“新一代信息技术产业”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于信息传输、软件和信息技术服务业门类下的软件和信息技术服务业(分类代码：I65)。

行业主要法律法规、产业政策对发行人主营业务发展具有积极影响。在公共卫生信息化行业，新制定或修订的法律法规行业政策包括《中共中央国务院关于深化医疗保障制度改革的意见》、《关于做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》、《全国公共卫生信息化建设标准与规范》、《公立医院高质量发展促进行动(2021-2025 年)》、《“千县工程”县医院综合能力提升工作方案(2021-2025 年)》和《“十四五”卫生健康标准化工作规划》等。上述一系列法律法规和政策的出台，表明国家加大对公共卫生信息化领域的投入和支持力度，为公司持续稳定经营以及未来的快速发展，提供了良好的外部政策环境，也为公司主营业务的进一步开展提供了良好的机遇。行业技术的发展趋势如下：

1、智慧卫生监督将成为智慧公共卫生的重点应用方向

智慧卫生监督让执法过程全程留痕、执法数据动态云存储、执法结果全程可追溯，显著提升了执法公正、执法公信、执法质量和执法效率，并推动监管方法从注重事前审批转向注重事中事后全流程监管。政府机构利用大数据精准分析发现违法违规行并及时查处，推动了监管手段向多样性、开放性转变，为信息化减负增效、便民惠民起到重要作用，

全面促进卫生健康监督跨部门、跨系统信息互联互通和协同共享。

卫生健康监管保障着人民最关心日常健康问题。随着移动互联网的快速发展，新产业、新业态、新模式层出不穷，智慧卫生监督将有效解决由于监管事务和对象的复杂多样、高度动态变化等导致的监管难度较大的问题。

作为公共卫生的重要组成部分，智慧卫生监督将成为未来的重点发展方向，其覆盖的领域也随着人民生活需求的不断丰富，拓展衍生出新的业务范畴，如智慧酒店卫生监督、智慧社区/校园直饮水卫生监督、托幼服务机构卫生安全监管、医疗美容综合监管、医疗废物可视化智慧监管、医疗放射防护智慧监管、职业健康安全防护智慧监管等。

2、公共卫生健康自监管将成为重要监管方式

根据 2019 年国家卫生健康委办公厅发布的《关于进一步加强公共场所卫生监管工作的通知》，明确了公共场所的法定代表人或者经营者为该场所卫生安全的第一责任人。公共卫生健康监管由原来的政府监管的方式，开始转型为企业自律。转型后，公共卫生健康自监管将成为公共场所经营者的管理趋势，即主要通过企业公共卫生监督系统自查自报。该模式下，经营者一方面向政府上报自我检查数据，一方面可以向社会公开、公示自我检查数据。例如，游泳场馆可以实时公示场馆的人口密度、空气质量、水质等相关信息，消费者通过互联网即时获取场馆卫生状况，调整出行计划和时间。对企业来说，既满足了公众对卫生知情的需求，又增加了新的营销宣传和自我展示的渠道。

自监管趋势使得监测项目增加、种类增多，政府需要整理不同类型信息，同时需要基准数据与新上报数据对比，从而评价各企事业单位质量，这使得政府工作量及工作难度均大幅增加。而信息化平台可以帮助政府为各企事业单位提供一个卫生健康培训学习、自查自报、公开公示、信息互联的统一信息服务系统，同时使得拥有不同类型的数据和数据源以及数据量大的高新技术企业在当前的数字化市场中竞争优势更大。

3、推进县域医共体建设快速发展

我国公共卫生信息化发展起步晚、理论基础薄弱、信息标准体系建设滞后，导致此方面的资金投入、技术能力不足、不同区域及不同公共卫生机构发展不平衡等问题，故未来相关信息化平台的建设和升级完善的空间巨大。

近年来，国家和各级政府对县域公共卫生信息化日益重视，颁布一系列政策以促进其

快速发展。在农村地区以县域为单位发展医共体，由县级医院牵头，其他若干家县级医疗卫生机构及乡镇卫生院、社区卫生服务中心等为成员单位。推进紧密型县域医共体建设，实行县乡一体化管理，逐步实现行政、人事、财务、业务、用药目录、信息系统等统筹管理，建立责任、管理、服务、利益共同体。建立开放共享的影像、心电、病理诊断和医学检验等中心，推动基层检查、上级诊断和检查检验结果互认。加强医共体内部和医共体间床位、号源、设备的统筹使用。持续推进医疗卫生乡村一体化管理。完善以医共体为单位的绩效考核，从就医和诊疗秩序、医疗卫生服务能力、医疗卫生资源利用、医保基金使用效能等方面考核医共体整体绩效

4、云计算、大数据、人工智能等新兴技术快速应用落地，促进公共卫生信息化的智慧化发展

以人工智能、物联网为代表的数字基础设施，持续推动公共卫生应急管理体系数字化、网络化、智能化发展。智慧赋能中枢是支撑和引领应急管理一体化和跨越式发展的关键推动力，以充分汇聚城市数据资源为基础，综合利用大数据、人工智能、区块链等新一代信息技术，实现城市全面感知互联、分析应用和决策响应，有效助力相关机构做到及时发现、快速追踪、精准管控、有效救治，是提高我国公共卫生机构联防联控能力的关键，也是提高医疗卫生服务的可及性和有效性的关键，是现代公共卫生体系不可或缺的中坚力量。

5、创新医防协同、医防融合机制

公立医疗机构设立公共卫生科等直接从事疾病预防控制工作的科室。全面推进医疗机构和专业公共卫生机构的深度协作，建立人才流动、交叉培训、服务融合、信息共享等机制。探索疾病预防控制专业人员参与医疗联合体工作，建立社区疾病预防控制片区责任制，完善网格化的基层疾病预防控制网络。以重点人群和重点疾病管理为主要内容，优化公共卫生服务，对孕产妇、婴幼儿、学生、职业人群和老年人等开展针对性的健康促进和预防保健服务。

（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	√是
详细情况	1、2021年05月，北京市经济和信息化局授予公司为2021年度北京市专精特新“小巨人”企业（证书编号2021XJR0079），证书有效期三年；2、2021年12月17日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定公司为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号GR202111003120），证书有效期三年。

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	26,668,580.07	25,923,743.04	2.87%
毛利率%	70.98%	64.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,121,904.45	2,983,655.33	38.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,530,478.98	1,981,484.47	78.17%
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）	2.85%	2.08%	-
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）	2.44%	1.38%	-
基本每股收益	0.08	0.06	33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,429,221.39	184,019,248.31	5.66%
负债总计	50,404,499.70	34,693,249.10	45.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,448,295.77	141,737,962.64	-2.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.67	-4.49%
资产负债率%（母公司）	26.24%	18.01%	-
资产负债率%（合并）	25.92%	18.85%	-
流动比率	3.57	3.76	-
利息保障倍数	187.64	195.92	-
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	860,628.41	-1,854,660.34	146.40%

应收账款周转率	0.53	1.03	-
存货周转率	1.01	0.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.66%	3.16%	-
营业收入增长率%	2.87%	-57.45%	-
净利润增长率%	67.01%	-85.45%	-

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	52,820,469.42	27.17%	64,173,330.71	34.87%	-17.69%
应收票据					
应收账款	48,369,361.48	24.88%	52,230,780.97	28.38%	-7.39%
预付款项	644,691.81	0.33%	792,422.45	0.43%	-18.64%
其他应收款	995,808.82	0.51%	3,149,075.25	1.71%	-68.38%
存货	10,138,202.79	5.21%	5,230,860.16	2.84%	93.82%
合同资产	159,441.35	0.08%	119,731.35	0.07%	33.17%
其他流动资产	2,723,344.95	1.40%	16,918.34	0.01%	15,997.00%
长期股权投资	48,558,352.78	24.97%	48,036,193.89	26.10%	1.09%
固定资产	4,898,779.81	2.52%	5,357,218.17	2.91%	-8.56%
使用权资产	18,857,566.00	9.70%	819,089.36	0.45%	2,202.26%
应付账款	10,821,477.52	5.57%	6,739,497.53	3.66%	60.57%
合同负债	10,880,728.07	5.60%	12,244,431.97	6.65%	-11.14%
应付职工薪酬	4,431,416.17	2.28%	4,653,491.79	2.53%	-4.77%
应交税费	3,355,961.77	1.73%	8,236,847.66	4.48%	-59.26%
预计负债	1,081,395.79	0.56%	1,206,200.47	0.66%	-10.35%
租赁负债	16,845,766.76	8.66%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期末较上年期末减少1,135.29万元，同比下降17.69%。主要系2023年上半年公司采用现金方式进行权益分派导致；
- 2、应收账款本期末较上年期末减少386.14万元，同比下降7.39%。主要系2023年上半年收回部分合同款所致；
- 3、其他应收款较上年期末减少215.33万元，同比下降68.38%。主要系2023年上半年收到挂牌奖励补助和高新技术企业认证奖励款所致；
- 4、存货较上年期末增加490.73万元，同比增长93.82%。主要系2023年上半年公共卫生安全舆情智能分析系统项目和公共卫生安全图谱分析系统项目处于合同执行阶段，形成合同履行成本所致；
- 5、合同资产较上年期末增加3.97万元，同比增长33.17%。主要系增加一笔智能医废系统项目合同质量保证金所致；

6、其他流动资产较上年期末增加270.64万元，同比增长15,997.00%。主要系预缴税款及上市费用增加所致；

7、使用权资产较上年期末增加1,803.85万元，同比增长2,202.26%；租赁负债较上年期末增加1,684.58万元，主要系2023年租赁新办公场所所致；

8、应付账款较上年期末增加408.20万元，同比增长60.57%。主要系2023年公共卫生安全舆情智能分析系统项目和公共卫生安全图谱分析系统项目委外服务款项暂未支付所致；

9、应交税费较上年期末减少488.09万元，同比减少59.26%。主要系2023年上半年已完成缴纳2022年度企业所得税款所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	26,668,580.07	-	25,923,743.04	-	2.87%
营业成本	7,738,077.88	29.02%	9,082,879.73	35.04%	-14.81%
毛利率	70.98%	-	64.96%	-	-
税金及附加	227,614.74	0.85%	141,768.25	0.55%	60.55%
销售费用	4,765,594.85	17.87%	3,625,372.04	13.98%	31.45%
管理费用	7,315,070.39	27.43%	7,518,399.64	29.00%	-2.70%
研发费用	5,771,267.43	21.64%	5,161,975.07	19.91%	11.80%
财务费用	-249,590.50	-0.94%	-100,552.08	-0.39%	148.22%
其他收益	1,262,501.38	4.73%	431,885.70	1.67%	192.32%
投资收益	738,560.67	2.77%	759,232.15	2.93%	-2.72%
信用减值损失	1,115,625.01	4.18%	-220,067.09	-0.85%	-606.95%

项目重大变动原因：

1、2023年1-6月，税金及附加同比增加8.58万元，同比增加60.55%。主要系本期开票金额增加，因此缴纳增值税款同比增加所致；

2、2023年1-6月，销售费用同比增加114.02万元，同比增长31.45%，主要系2023年公司加大市场业务拓展力度，增加人员投入所致。另一方面，由于2022年同期受到公共卫生事件影响，交通差旅费和招待费用较少；

3、2023年1-6月，研发费用同比增加60.93万元，同比增长11.80%。主要系2023年上半年公司新增自主研发项目(医共体医防协同服务平台)中的部分内容委外研发所致；

4、2023年1-6月，财务费用同比减少14.90万元，同比减少148.22%。主要系2023年上半年银行利息收入增加所致；

5、2023年1-6月，其他收益同比增加83.06万元，同比增加192.32%。主要系2023年上半年软件产品即征即退款增加，并获得挂牌奖励政府补助所致；

6、2023年1-6月，信用减值损失同比减少133.57万元，同比减少606.95%。主要系2023年上半年收回部分长账龄应收款及大额应收款项所致。

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	26,668,580.07	25,923,743.04	2.87%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	7,738,077.88	9,082,879.73	-14.81%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
公共卫生信息化服务系统开发建设	10,363,833.89	3,018,641.68	70.87%	26.14%	51.92%	-4.94%
公共卫生信息化服务系统运维服务	7,824,613.50	2,018,197.59	74.21%	8.03%	-9.35%	4.94%
公共卫生信息化产品软硬件一体及其他	8,112,305.17	2,603,719.53	67.90%	-20.60%	-46.07%	15.16%
公共卫生信息化产品软件产品销售	367,827.51	97,519.08	73.49%	48.75%	133.99%	-9.66%

按区域分类分析：

√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
华北	19,355,336.09	4,768,517.64	75.36%	24.25%	-2.04%	6.61%
华中	3,632,803.88	1,538,871.68	57.64%	-9.05%	74.03%	-20.22%
西南	1,212,425.89	560,208.48	53.79%	-64.68%	-71.68%	11.41%
华南	142,651.55	6,000.96	95.79%	-86.73%	-98.00%	23.73%
华东	1,408,395.88	465,718.37	66.93%	80.53%	71.63%	1.72%
东北	439,251.71	190,062.64	56.73%	-26.47%	-12.26%	-7.01%
西北	477,715.07	208,698.12	56.31%	2.37%	-63.05%	77.34%

收入构成变动的的原因：

公司 2023 年 1-6 月华北区域收入增长，主要系北京疾病预防控制中心传染病多点触发预警监测信息平台项目建设完成，在上半年确认收入所致。

（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	860,628.41	-1,854,660.34	146.40%
投资活动产生的现金流量净额	-2,421,469.57	35,611,262.85	-106.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,092,740.59	-1,149,331.10	-778.14%

现金流量分析：

2023年1-6月，经营活动净现金流同比增长较大，主要原因为2023年上半年公司加强对回款的催收力度，同时公司销售规模增加所致；

2023年1-6月，投资活动净现金流为负，主要系公司装修新办公场地发生的支出所致；

2023年1-6月，筹资活动产生的现金流量净额下降，主要系2023年6月公司以现金方式进行权益分派所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南梦天门	控股子公司	技术服务及软硬件销售	5,000,000	11,955,649.31	6,445,981.63	3,481,382.47	408,660.20
北京梦天门信息	控股子公司	技术服务及软硬件销	10,000,000	1,870,333.21	1,152,647.09	547,169.81	59,536.62

		售					
深圳梦天门	控股子公司	技术服务及软硬件销售	3,000,000	1,192,612.81	210,076.91	119,306.93	-61,461.92
西安梦天门	控股子公司	技术服务及软硬件销售	3,000,000	338,815.14	49,942.52	173,570.18	-440,760.34
山东梦天门	控股子公司	技术服务及软硬件销售	3,000,000	4,401,617.50	3,008,246.63	784,843.34	-251,302.40
北京梦天门健康	控股子公司	技术服务及软硬件销售	10,000,000	14,636,246.06	13,612,203.33	6,431,556.66	3,701,534.85
北京赛文世纪	参股公	技术服	12,500,000	83,290,644.72	36,734,329.95	30,093,163.85	1,214,323.01

	司	务 及 软 硬 件 销 售				
--	---	---------------------------------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京赛文世纪信息系统有限公司	北京赛文世纪信息系统有限公司(“赛文世纪”)在 2020 年前的核心优势是在医院信息系统基础网络平台、虚拟存储、网络安全、混合云架构及模块化数据中心等方面具有领先的技术实力和实施能力,在北京市有多家中大型医疗机构信息化集成实施案例。公司计划通过双方的深度合作,借助赛文世纪在北京市医疗资源服务和渠道优势,打造面向医防协同的信息化服务体系。	打造面向医防协同的信息化服务体系。

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
技术研发与创新风险	公司的核心技术主要应用于公共卫生信息化产业。为保证公司的市场竞争力和技术先进性,公司不断进行新技术创新、新产品研发。但由于我国公共卫生行业快速发展以及新一代信息技术的加速应用和普及,用户对产品信息化水平的要求也不断提高,这就要求信息化企业能够快速实现技术创新,以应对不断

	<p>提高的客户需求。因此，如果公司不能持续保持研发技术创新优势并及时把握行业技术发展趋势，或新技术成果转化后不能达到客户或市场的预期，则将面临竞争地位下滑、盈利能力下降的风险。</p> <p>公司将加大研发投入，引进高端人才，加快公共卫生产业的信息化水平，积极拓展医防协同领域信息化业务的发展。同时，公司将及时申报各项知识产权，明确知识产权的所有权，加强知识产权保护，并在相关政府部门备案，尽可能的降低知识产权纠纷。</p>
资产规模较小、抗风险能力较弱的风险	<p>公司自成立以来一直以较快的速度发展，然而与国内外知名信息化企业相比，公司存在资产规模相对较小，抵御错综复杂市场风险能力较弱的风险。</p> <p>公司采取有效措施拓展业务，提高技术水平及核心竞争力，从而提升收入规模。</p>
管理内控风险	<p>公司自成立以来一直以较快的速度发展，经营规模和业务范围不断扩大，组织结构和管理体系日益复杂；在股转系统挂牌后，预计公司的资产规模和员工数量更将在原有基础上有更大的提升。这些均对公司的管理层提出了新的和更高的要求，虽然在过去的经营实践中公司的管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了一定的经验，但是如果不能及时调整原有的运营管理体系和经营模式，在本次挂牌后迅速建立起适应资本市场要求和公司业务发展需要的新的运作机制并有效运行，将直接影响公司的经营效率、发展速度和业绩水平。</p> <p>公司拟加强治理结构建设，实现股东、客户、员工、管理层等多方利益最大化。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>截至2023年6月30日，公司应收账款账面价值为48,369,361.48元，占流动资产的比例为41.75%，占比较高。虽然公司近年来持续加强应收账款的日常管理和催收工作力度，但若未来国家产业政策以及客户资信情况发生极端变化，未来公司存在应收账款无法全额收回的风险。</p> <p>公司将通过加强对客户信用资质的背景调查，强化合同管理，做好应收账款的管理，结合客户实际情况给予适当账期，控制应收账款规模，避免大额坏账的发生。公司进一步加强对业务部门的回款考核，建立起相应的激励机制，以促进项目回款速度。</p>
经营活动现金流量净额水平较低的风险	<p>公司存在经营活动现金流量净额水平较低的情形，主要由于受行业特性影响，公司客户回款速度较慢所致。由于公司客户大部分为信誉良好的政府执法部门、医疗体检机构等，回款风险较低，但仍存在一定的未来客户无法及时回款，影响公司资金周转、日常运营效率的风险。</p> <p>公司不排除采取的措施包括加快项目回款，银行借贷等。</p>
数据安全风险	<p>《中华人民共和国网络安全法》《中华人民共和国数据安全法》等相关法律法规及立法趋势，针对数据的汇集与分析应用等行为，对企业的合规工作提出了较高的要求，主要包括个人</p>

	<p>信息保护及信息数据安全等方面。因数据相关的法律和监管政策仍具有不确定性且日益加强，在未来公司业务开展中，仍不能完全避免因立法或监管政策的发展变化而引发数据合规方面的潜在法律风险。此外，一旦公司员工违反公司内部相关制度要求，或数据合作方、客户因违反协议约定或基于其他自身原因造成了数据的不当泄露或使用，或因遭到恶意软件、病毒的影响或受到大规模黑客攻击造成数据泄露、损失，将可能因侵犯个人隐私而受到主管部门处罚或被用户投诉，或因侵犯个人隐私及个人信息相关权益导致诉讼或仲裁等纠纷，进而可能会对公司声誉及业务开展造成不利影响，从而影响公司的经营业绩。</p> <p>健全公司数据安全与信息安全管理体系统，加强公司信息化系统的安全措施；定期开展数据防泄漏管理排查，完善数据安全风险防控。着力树立员工的信息安全意识和定期开展数据与网络安全处置演练。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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

(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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	52,475.24
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》等规定，公司上述关联交易未达到“（一）公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；（二）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5% 以上的交易，且超过 300 万元”等需经董事会及股东大会审议的标准，公司未对上述关联交易进行审议

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司报告期内不存在重大关联交易情形。

（四） 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	2022 年 4 月 29 日	-	公开转让说明书	其他承诺（解决关联交易问题）	解决关联交易问题	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 29 日	-	公开转让说明书	其他承诺（解决关联交易问题）	解决关联交易问题	正在履行中
其他股东	2022 年 4 月 29 日	-	公开转让说明书	其他承诺（解决关联交易问题）	解决关联交易问题	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 29 日	-	公开转让说明书	其他承诺（关于限售安排、股份减持的承诺）	关于限售安排、股份减持的承诺	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 29 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 29 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2022 年 4 月 29 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年4月29日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	资金占用承诺	正在履行中
董监高	2022年4月29日	-	公开转让说明书	其他承诺（关于限售安排、股份减持的承诺）	关于限售安排、股份减持的承诺	正在履行中
其他股东	2022年4月29日	-	公开转让说明书	其他承诺（解决关联交易问题）	解决关联交易问题	正在履行中
其他股东	2022年4月29日	-	公开转让说明书	其他承诺（不谋求北京梦天门科技股份有限公司控制权的承诺函）	不谋求北京梦天门科技股份有限公司控制权的承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	32,716,706	61.52%	957,500	33,674,206	62.13%
	其中：控股股东、实际控制人	4,056,562	7.63%	0	4,056,562	7.49%
	董事、监事、高管	2,443,784	4.60%	17,500	2,461,284	4.54%
	核心员工	0	0%	640,000	640,000	1.18%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,466,294	38.48%	52,500	20,518,794	37.87%
	其中：控股股东、实际控制人	12,169,688	22.88%	0	12,169,688	22.46%
	董事、监事、高管	7,331,356	13.79%	52,500	7,383,856	13.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		53,183,000	-	1,010,000	54,193,000	-

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期增发新股 1,010,000 股

(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	陈国贤	16,226,250	0	16,226,250	29.94%	12,169,688	4,056,562	0	0
2	卫宁健康	12,750,000	0	12,750,000	23.53%	0	12,750,000	0	0
3	胡源	4,021,300	0	4,021,300	7.42%	3,015,975	1,005,325	0	0
4	祥禾涌原	2,865,014	0	2,865,014	5.29%	0	2,865,014	0	0
5	慧医企管	2,540,000	0	2,540,000	4.69%	650,250	1,889,750	0	0
6	涂欣	2,213,690	0	2,213,690	4.08%	1,660,268	553,422	0	0
7	江河医疗	2,000,000	0	2,000,000	3.69%	0	2,000,000	0	0
8	任义民	1,401,500	0	1,401,500	2.59%	1,051,125	350,375	0	0
9	涌杰投资	1,377,410	0	1,377,410	2.54%	0	1,377,410	0	0
10	梦天门企管	1,145,000	0	1,145,000	2.11%	315,000	830,000	0	0
	合计	46,540,164	-	46,540,164	85.88%	18,862,306	27,677,858	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：梦天门企管与陈国贤为一致行动人。

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
陈国贤	董事长、总经理	男	1954年7月	2023年6月21日	2026年6月20日
胡源	董事、副总经理	女	1964年7月	2023年6月21日	2026年6月20日
涂欣	董事、副总经理	男	1975年6月	2023年6月21日	2026年6月20日
丁学利	董事	男	1975年5月	2023年6月21日	2026年6月20日
桑丽	董事、董事会秘书	女	1980年9月	2023年6月21日	2026年6月20日
李向荣	董事	女	1981年5月	2023年6月21日	2026年6月20日
张晓明	独立董事	男	1978年10月	2023年6月21日	2026年6月20日
谢宇	独立董事	男	1984年2月	2023年6月21日	2026年6月20日
吴军	独立董事	男	1981年6月	2023年6月21日	2026年6月20日
南辉	监事会主席	男	1982年7月	2023年6月21日	2026年6月20日
冯学强	监事	男	1984年10月	2023年6月21日	2026年6月20日
苏巧运	职工代表监事	女	1981年2月	2023年6月21日	2026年6月20日
王丹月	财务总监	女	1989年12月	2023年6月21日	2026年6月20日
孙毅平	副总经理	男	1965年12月	2023年6月21日	2026年6月20日
任义民	副总经理	男	1963年2月	2020年7月30日	2023年6月11日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈国贤为公司股东梦天门企管实际控制人；孙毅平系公司股东慧医企管实际控制人、公司子公司北京梦天门信息股东。

公司董事、副总经理胡源系公司财务部会计胡锦之妹，公司财务总监王丹月系胡锦之女。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及与实际控制人陈国贤间不存在其他相互间关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈国贤	16,226,250.00	0	16,226,250.00	29.94%	0	0
胡源	4,021,300	0	4,021,300	7.42%	0	0
涂欣	2,213,690	0	2,213,690	4.08%	0	0
任义民	1,401,500	0	1,401,500	2.59%	0	0
孙毅平	0	0	0	0.00%	0	0
桑丽	785,300	0	785,300	1.45%	0	0
丁学利	555,860	60,000	615,860	1.14%	0	0
冯学强	299,500	0	299,500	0.55%	0	0
李向荣	280,390	0	280,390	0.52%	0	0
王丹月	0	0	0	0.00%	0	0
南辉	217,600	0	217,600	0.40%	0	0
苏巧运	0	10,000	10,000	0.02%	0	0
合计	26,001,390.00	-	26,071,390.00	48.11%	0	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
任义民	副总经理	离任	部门经理	原高级管理人员、公司副总经理任义民因退休不再担任相关职务

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
管理、职能人员	10	4	2	12
研发、技术人员	76	12	11	77

销售人员	31	10	6	35
行政、财务及其他人员	55	10	13	52
员工总计	172	36	31	176

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	10	0	10

核心员工的变动情况：

为进一步增强员工的稳定性和积极性，吸引和保留优秀的管理人才和业务骨干，提升公司核心团队的凝聚力，促进公司持续健康发展，公司于 2023 年 2 月 28 日召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于认定核心员工的议案》，提名程晨、周广昌、郭翔宇、杨鑫鑫、马华、赵全霞、詹桂明、崔长征、张培培、李璐璐为公司核心员工，并将该议案提交股东大会审议。公司于 2023 年 3 月 1 日至 2023 年 3 月 13 日对拟认定上述员工为公司核心员工向全体员工公示并征集意见。截至公示期满，全体员工均未对拟认定上述员工为公司核心员工提出异议。公司于 2023 年 3 月 14 日召开 2023 年第一次职工代表大会、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于认定核心员工的议案》。公司监事会发表核查意见认为：“本次提名认定核心员工的程序符合法律、法规及《公司章程》等各项规定，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，不存在损害公司及全体股东利益的情形。监事会同意认定程晨、周广昌、郭翔宇、杨鑫鑫、马华、赵全霞、詹桂明、崔长征、张培培、李璐璐 10 名员工为公司核心员工，并同意将《关于认定核心员工的议案》提交公司 2023 年第一次临时股东大会进行审议。”公司于 2023 年 3 月 16 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于认定核心员工的议案》，同意认定上述 10 人为公司核心员工。

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	五、1	52,820,469.42	64,173,330.71
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	五、2	48,369,361.48	52,230,780.97
应收款项融资			
预付款项	五、3	644,691.81	792,422.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	995,808.82	3,149,075.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,138,202.79	5,230,860.16
合同资产	五、6	159,441.35	119,731.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,723,344.95	16,918.34
流动资产合计		115,851,320.62	125,713,119.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	48,558,352.78	48,036,193.89
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	五、9	4,898,779.81	5,357,218.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、41	18,857,566.00	819,089.36
无形资产	五、10	1,790,200.11	2,388,810.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	3,285,760.28	822,643.85
递延所得税资产	五、12	1,187,241.79	882,173.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,577,900.77	58,306,129.08
资产总计		194,429,221.39	184,019,248.31
流动负债：			
短期借款			
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	五、13	10,821,477.52	6,739,497.53
预收款项			
合同负债	五、14	10,880,728.07	12,244,431.97
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	五、15	4,431,416.17	4,653,491.79
应交税费	五、16	3,355,961.77	8,236,847.66
其他应付款	五、17	574,567.76	151,161.28
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	五、19	1,591,792.47	680,268.42
其他流动负债	五、20	754,802.44	757,879.43
流动负债合计		32,410,746.20	33,463,578.08
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	五、41	16,845,766.76	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、18	1,081,395.79	1,206,200.47
递延收益			
递延所得税负债	五、12	66,590.95	23,470.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,993,753.50	1,229,671.02
负债合计		50,404,499.70	34,693,249.10
所有者权益：			
股本	五、21	54,193,000.00	53,183,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	38,426,314.66	29,506,125.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	21,006,600.81	20,754,969.06
一般风险准备			
未分配利润	五、24	24,822,380.30	38,293,867.60
归属于母公司所有者权益合计		138,448,295.77	141,737,962.64
少数股东权益		5,576,425.92	7,588,036.57
所有者权益合计		144,024,721.69	149,325,999.21
负债和所有者权益合计		194,429,221.39	184,019,248.31

法定代表人：陈国贤

主管会计工作负责人：王丹月

会计机构负责人：陈国贤

（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	十五、1	35,357,373.95	45,418,305.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		40,782,199.25	43,393,285.75
应收款项融资			
预付款项		342,446.23	115,698.70
其他应收款	十五、2	910,396.29	3,011,109.97
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		8,194,591.36	3,198,482.68
合同资产		119,731.35	119,731.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		658,021.80	0.00
流动资产合计		86,364,760.23	95,256,613.53
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	十五、3	53,848,352.78	53,326,193.89
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		4,795,843.07	5,239,447.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,338,843.72	708,371.16
无形资产		1,790,200.11	2,388,810.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,202,053.28	707,547.15
递延所得税资产		1,104,350.67	769,077.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,079,643.63	63,139,447.68
资产总计		169,444,403.86	158,396,061.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,669,699.77	5,779,923.51
预收款项			
合同负债		8,667,342.33	9,532,406.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,220,416.30	3,054,193.72
应交税费		2,756,917.22	7,420,239.39
其他应付款		615,548.32	342,265.05
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		1,325,810.90	551,900.75
其他流动负债		550,294.81	610,760.06
流动负债合计		26,806,029.65	27,291,689.17
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		16,569,093.14	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,023,242.93	1,206,200.47
递延收益			
递延所得税负债		66,590.95	23,470.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,658,927.02	1,229,671.02
负债合计		44,464,956.67	28,521,360.19
所有者权益：			
股本		54,193,000.00	53,183,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,426,314.66	29,506,125.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,006,600.81	20,754,969.06
一般风险准备			
未分配利润		11,353,531.72	26,430,605.98
所有者权益合计		124,979,447.19	129,874,701.02
负债和所有者权益合计		169,444,403.86	158,396,061.21

（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	五、25	26,668,580.07	25,923,743.04
其中：营业收入	五、25	26,668,580.07	25,923,743.04
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,568,034.79	25,429,842.65
其中：营业成本	五、25	7,738,077.88	9,082,879.73
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	五、26	227,614.74	141,768.25
销售费用	五、27	4,765,594.85	3,625,372.04
管理费用	五、28	7,315,070.39	7,518,399.64
研发费用	五、29	5,771,267.43	5,161,975.07
财务费用	五、30	-249,590.50	-100,552.08
其中：利息费用		22,583.84	11,371.67
利息收入		310,288.14	128,035.71
加：其他收益	五、31	1,262,501.38	431,885.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	738,560.67	759,232.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		522,158.89	579,725.30
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）		0.00	725,732.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	1,115,625.01	-220,067.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-2,090.00	25,902.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,215,142.34	2,216,585.84
加：营业外收入		1.99	0.25
减：营业外支出		18.02	0.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,215,126.31	2,216,586.00
减：所得税费用	五、35	233,032.51	-167,748.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,982,093.80	2,384,334.42
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）		3,982,093.80	2,384,334.42
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）		-139,810.65	-599,320.91
2.归属于母公司所有者的净利润		4,121,904.45	2,983,655.33
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		3,982,093.80	2,384,334.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,121,904.45	2,983,655.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-139,810.65	-599,320.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、36	0.08	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、36	0.08	0.06

法定代表人：陈国贤

主管会计工作负责人：王丹月

会计机构负责人：陈国贤

(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	十五、4	16,032,305.94	19,054,838.26
减：营业成本	十五、4	5,309,023.18	7,700,469.90
税金及附加		197,933.35	120,823.06
销售费用		3,601,958.70	2,583,178.47
管理费用		5,653,001.45	5,870,247.60
研发费用		3,690,627.04	3,084,641.00
财务费用		-246,172.44	-99,777.18
其中：利息费用		10,049.24	11,371.67
利息收入		289,135.17	128,035.71
加：其他收益		828,931.91	393,075.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,589,285.98	1,273,822.15

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		522,158.89	579,725.30
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）		0.00	720,555.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		980,029.80	-206,405.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	25,902.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,224,182.35	2,002,205.01
加：营业外收入		0.81	0.25
减：营业外支出		18.01	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,224,165.15	2,002,205.26
减：所得税费用		-292,152.34	-30,319.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,516,317.49	2,032,524.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,516,317.49	2,032,524.76
（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		2,516,317.49	2,032,524.76
七、每股收益：			
（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		32,170,114.62	26,751,440.43
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		996,924.05	295,652.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	3,471,829.12	1,443,245.52
经营活动现金流入小计		36,638,867.79	28,490,338.36
购买商品、接受劳务支付的现金		4,959,534.08	8,622,626.40
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		15,503,609.73	15,032,403.46
支付的各项税费		8,863,713.37	2,116,258.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	6,451,382.20	4,573,709.89
经营活动现金流出小计		35,778,239.38	30,344,998.70
经营活动产生的现金流量净额	五、39	860,628.41	-1,854,660.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,500,000.00	51,500,000.00
取得投资收益收到的现金		216,401.78	179,506.85
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		49,716,401.78	51,679,506.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,637,871.35	68,244.00

投资支付的现金		49,500,000.00	16,000,000.00
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		52,137,871.35	16,068,244.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,421,469.57	35,611,262.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,100,000.00	70,000.00
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			
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		10,100,000.00	70,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,213,560.00	494,410.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,871,800.00	494,410.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	979,180.59	724,921.10
筹资活动现金流出小计		20,192,740.59	1,219,331.10
筹资活动产生的现金流量净额		-10,092,740.59	-1,149,331.10
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	五、39	-11,653,581.75	32,607,271.41
加：期初现金及现金等价物余额		63,937,041.96	17,135,938.26
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	52,283,460.21	49,743,209.67

法定代表人：陈国贤

主管会计工作负责人：王丹月

会计机构负责人：陈国贤

（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		19,650,402.52	19,535,943.64
收到的税费返还		711,956.05	215,737.82
收到其他与经营活动有关的现金		3,247,973.47	2,523,629.33
经营活动现金流入小计		23,610,332.04	22,275,310.79
购买商品、接受劳务支付的现金		4,349,869.17	7,347,044.81
支付给职工以及为职工支付的现金		10,176,918.08	10,191,532.80
支付的各项税费		5,310,104.01	2,005,609.15
支付其他与经营活动有关的现金		5,479,041.51	4,647,475.76
经营活动现金流出小计		25,315,932.77	24,191,662.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,705,600.73	-1,916,351.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	51,500,000.00

取得投资收益收到的现金		2,067,127.09	179,506.85
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		32,067,127.09	51,679,506.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,627,917.40	10,604.00
投资支付的现金		30,000,000.00	14,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,627,917.40	14,710,604.00
投资活动产生的现金流量净额		-560,790.31	36,968,902.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,100,000.00	0.00
取得借款收到的现金			
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		10,100,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,341,760.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		806,827.92	701,667.35
筹资活动现金流出小计		18,148,587.92	701,667.35
筹资活动产生的现金流量净额		-8,048,587.92	-701,667.35
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		-10,314,978.96	34,350,883.77
加：期初现金及现金等价物余额		45,271,830.08	6,035,632.82
六、期末现金及现金等价物余额		34,956,851.12	40,386,516.59

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附件 I
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	附注事项索引说明
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	不适用
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	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二)、五、21
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二)、五、24、(1)
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二)、五、18

附注事项索引说明:

目前我国政府部门、行政事业单位执行严格的预算管理和集中采购制度,通常在每年上半年制定投资计划,合同签订主要集中在下半年,项目完成后的验收和付款也主要在下半年,尤其是第四季度更为集中,因此,普遍存在于各年下半年尤其是第四季度集中确认收入和回款的情况,具有

较为明显的季节性特征

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京梦天门科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“梦天门”)是于2009年9月12日在中国北京整体变更发起设立的股份有限公司,总部位于北京市顺义区府前西街17号院4号1至6层101内2层202室。本公司的最终控股方为陈国贤先生。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事因特网信息服务业务,电子计算机及软件、通信设备、电子产品的技术开发、技术服务、技术培训、技术咨询、电子计算机局域网的安装,网络技术服务,销售通讯设备、电子产品、计算机软件及辅助设备、仪器仪表、化工产品等业务。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内,本集团新增/减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

1、 遵循企业会计准则的声明

本中期财务报表以持续经营为基础列报。本中期财务报表根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则第32号——中期财务报告》(“中期报告准则”)的规定编制。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间的合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于销售的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他股东权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权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的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的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的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金和现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、10）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、19的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（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债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本集团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，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(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。

9、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括开发成本和库存商品等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方股东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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、10(3)）的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动（以下简称“其他股东权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他股东权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团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。

本集团对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

重大影响指本集团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。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为提供劳务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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、12 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10 - 30 年	5%	3.17% - 9.50%
电子设备	3 年	5%	31.67%
运输工具	4 年	5%	23.75%
办公设备	5 年	5%	19.00%

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、15）在资产负债表内列示。

13、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、15）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
软件	5 年
专利权	5 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
固定资产装修费	3 - 5 年
其他	2 - 6 年

15、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 长期股权投资
- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、16) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

16、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

17、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

19、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8(6)）。本集团拥有的、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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团的收入主要来源于公共卫生信息化领域的系统开发建设、系统运维服务、软硬一体化及其他相关硬件产品销售以及软件产品销售。

系统开发建设是指根据合同的约定以及客户的需求，向客户提供定制化的公共卫生信息化系统软件平台的部署开发及硬件系统信息化集成的经重大整合而成的组合产出，在按照合同约定完成交付并经客户验收后一次性确认收入。

系统运维服务是指为保证公共卫生信息化系统的持续稳定运行，根据客户需求就信息系统提供运行维护及安全保障服务，通常为按期间（如年度）提供包括电话或网络支持、预防性巡检维护、现场应急技术支持等服务，按照合同约定的总价在服务期间内根据直线法确认收入。

软硬一体化及其他相关硬件产品销售指将自行研究开发的、无需进行定制化二次开发的成熟软件产品装载在硬件中形成一体化产品或将其他相关硬件产品销售给客户。软件产品销售是指向客户销售自行研究开发的、拥有自主知识产权的通用型软件产品。对于上述无需安装调试或只需简易安装的产品，在送达客户并由客户完成到货签收后确认收入；对于需安装调试的产品在合同约定完成交付并经客户验收时确认收入。

20、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

21、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

23、 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

24、 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、19 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、15 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、8 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

25、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

26、 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

27、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

28、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、11 和 13）和各类资产减值（参见附注五、2、3、4、5、6、8、9、10、11、12、43 以及附注十五、1、2 和 3）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、12 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、18 - 产品质量保证；
- (iii) 附注九 - 公允价值的披露；及
- (iv) 附注十二 - 股份支付。

29、 主要会计政策的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2023 年 1 月 1 日执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则规定

- 《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定

根据解释第 16 号的规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本集团对于 2022 年 1 月 1 日至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按照该规定进行了追溯调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产所产生的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，本集团按照该规定和《企业会计准则第 18 号所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

- (a) 上述会计政策变更对自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间净利润及 2022 年年初及年末所有者权益的影响汇总如下：

	本集团		
	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间 净利润	2022 年 年末股东权益	2022 年 年初股东权益
调整前之净利润及股东权益	2,369,059.62	149,348,388.36	147,883,395.38
单项交易产生的资产和负债相关的递延 所得税不适用初始确认豁免的影响	15,274.80	(22,389.15)	(28,397.89)
调整后之净利润及股东权益	2,384,334.42	149,325,999.21	147,854,997.49
	本公司		
	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月	2022 年 年末股东权益	2022 年 年初股东权益

	30 日止期间		
	<u>净利润</u>		
调整前之净利润及股东权益	2,007,565.02	129,898,171.57	140,713,380.29
单项交易产生的资产和负债相关的递延			
所得税不适用初始确认豁免的影响	24,959.74	(23,470.55)	(29,276.93)
调整后之净利润及股东权益	2,032,524.76	129,874,701.02	140,684,103.36

(b) 上述会计政策变更对 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表各项目的影晌汇总如下：

	本集团		
	<u>调整前</u>	<u>调整金额</u>	<u>调整后</u>
非流动资产：			
递延所得税资产	881,092.39	1,081.40	882,173.79
非流动资产合计	58,305,047.68	1,081.40	58,306,129.08
资产总计	184,018,166.91	1,081.40	184,019,248.31
非流动负债：			
递延所得税负债	-	23,470.55	23,470.55
非流动负债合计	1,206,200.47	23,470.55	1,229,671.02
负债总计	34,669,778.55	23,470.55	34,693,249.10
股东权益：			
盈余公积	20,757,316.11	(2,347.05)	20,754,969.06
未分配利润	38,314,439.59	(20,571.99)	38,293,867.60
归属于母公司股东权益合计	141,760,881.68	(22,919.04)	141,737,962.64
少数股东权益	7,587,506.68	529.89	7,588,036.57
股东权益合计	149,348,388.36	(22,389.15)	149,325,999.21
负债和股东权益合计	184,018,166.91	1,081.40	184,019,248.31

	本公司		
	调整前	调整金额	调整后
非流动资产：			
递延所得税资产	769,077.94	-	769,077.94
非流动资产合计	63,139,447.68	-	63,139,447.68
资产总计	158,396,061.21	-	158,396,061.21
非流动负债：			
递延所得税负债	-	23,470.55	23,470.55
非流动负债合计	1,206,200.47	23,470.55	1,229,671.02
负债总计	28,497,889.64	23,470.55	28,521,360.19
股东权益：			
盈余公积	20,757,316.11	(2,347.05)	20,754,969.06
未分配利润	26,451,729.48	(21,123.50)	26,430,605.98
股东权益合计	129,898,171.57	(23,470.55)	129,874,701.02
负债和股东权益合计	158,396,061.21	-	158,396,061.21

上述会计政策变更对自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间合并及母公司利润表各项目的影 响汇总如下：

	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	(152,473.62)	(15,274.80)	(167,748.42)
四、净利润	2,369,059.62	15,274.80	2,384,334.42
少数股东损益	(599,320.91)	-	(599,320.91)
归属于母公司股东的净利润	2,968,380.53	15,274.80	2,983,655.33
六、综合收益总额	2,369,059.62	15,274.80	2,384,334.42
归属于母公司股东的综合收益总额	2,968,380.53	15,274.80	2,983,655.33
归属于少数股东的综合收益总额	(599,320.91)	-	(599,320.91)
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.06	-	0.06
(二) 稀释每股收益	0.06	-	0.06

	本公司		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	(5,359.76)	(24,959.74)	(30,319.50)
四、净利润	2,007,565.02	24,959.74	2,032,524.76
六、综合收益总额	2,007,565.02	24,959.74	2,032,524.76

(c) 对上述会计政策变更追溯调整后, 2022年1月1日的合并资产负债表及母公司资产负债表金额如下:

	本集团	本公司
资产		
流动资产		
货币资金	17,298,422.36	6,198,116.92
交易性金融资产	64,807,970.12	64,807,970.12
应收账款	20,994,373.52	19,008,235.29
预付款项	1,250,315.72	707,810.23
其他应收款	501,836.00	440,763.42
存货	8,248,792.60	4,321,214.70
合同资产	606,374.55	606,374.55
其他流动资产	8,117,521.79	7,362,531.92
流动资产合计	121,825,606.66	103,453,017.15
非流动资产		
长期股权投资	44,057,436.39	49,147,436.39
固定资产	6,368,928.54	6,283,569.46
使用权资产	571,621.39	195,179.52
无形资产	3,587,576.99	3,587,576.99
长期待摊费用	1,121,274.00	943,396.20
递延所得税资产	610,346.42	547,800.93
非流动资产合计	56,317,183.73	60,704,959.49
资产总计	178,142,790.39	164,157,976.64

	本集团	本公司
负债和股东权益		
流动负债		
应付账款	6,522,596.87	5,760,244.45
合同负债	14,198,749.07	10,702,365.70
应付职工薪酬	4,737,450.35	3,001,411.14
应交税费	1,773,150.70	1,587,249.10
其他应付款	132,737.88	324,607.92
一年内到期的非流动负债	265,655.07	-
其他流动负债	872,051.81	526,845.62
流动负债合计	28,502,391.75	21,902,723.93
非流动负债		
租赁负债	128,367.67	-
预计负债	1,169,139.11	1,083,254.98
递延所得税负债	487,894.37	487,894.37
非流动负债合计	1,785,401.15	1,571,149.35
负债合计	30,287,792.90	23,473,873.28
股东权益：		
股本	53,183,000.00	53,183,000.00
资本公积	29,506,125.98	29,506,125.98
盈余公积	18,325,831.28	18,325,831.28
未分配利润	40,965,767.58	39,669,146.10
归属于母公司股东权益合计	141,980,724.84	140,684,103.36
少数股东权益	5,874,272.65	-
股东权益合计	147,854,997.49	140,684,103.36
负债和股东权益总计	178,142,790.39	164,157,976.64

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计缴标准	税率
增值税	本公司及部分子公司为一般纳税人，按税法规定计算的销售商品及提供应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；其余子公司为小规模纳税人按税法规定计算的销售商品及提供应税劳务收入为基础计算销项税额	13%， 6%， 3%
城市维护建设税	按应交增值税计征	7%， 5%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、 税收优惠

(a) 增值税

根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《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)的规定，自2011年1月1日起，本公司及子公司河南梦天门科技有限公司(以下简称“河南梦天门”)销售自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)的规定，下列项目免征增值税：(二十六) 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务。本公司经认定的技术开发合同享受增值税免税的税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 11 号) 规定, 为进一步支持小微企业的发展, 自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对月销售额人民币 15 万元以下 (含本数) 的增值税小规模纳税人, 免征增值税。子公司深圳梦天门科技有限公司 (以下简称“深圳梦天门”)、北京梦天门健康科技有限公司 (以下简称“梦天门健康”) 属于小规模纳税人, 月销售额满足上述规定时自动享受该税收优惠政策。梦天门健康自 2022 年 8 月起登记成为增值税一般纳税人 (一般纳税人资格自 2022 年 9 月起生效), 不再享受上述优惠。

(b) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》, 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。本公司于 2021 年取得编号为 GR2021111003120 的高新技术企业证书, 有效期为 3 年。因此, 本公司在 2022 年及 2023 年享受 15% 的优惠税率。子公司河南梦天门于 2021 年 12 月 15 日取得编号为 GR202141003340 的高新技术企业证书, 有效期为 3 年。因此, 本公司在 2022 年及 2023 年享受 15% 的优惠税率。

根据《财政部税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)、国家税务总局《企业所得税优惠政策事项办理办法》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)、《财政部税务总局关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号) 规定: 我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业, 经认定后, 在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止。子公司梦天门健康 2021 年获利, 自 2022 年取得软件企业认定证书, 经国家税务总局北京市税务局审批 / 备案, 享受税收优惠期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。

子公司山东梦天门信息技术有限公司 (以下简称“山东梦天门”)、西安梦天门电子科技有限公司 (以下简称“西安梦天门”)、深圳梦天门科技有限公司 (以下简称“深圳梦天门”) 及梦天门信息科技有限公司 (以下简称“梦天门信息”) 属于小型微利企业, 根据财政部、国家税务总局 2021 年发布的《落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》的通知 (税务总局公告 2021 年第 8 号), 以及 2022 年发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号) 文件规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

<u>公司名称</u>	<u>自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间</u>	<u>自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间</u>
本公司	15%	15%
河南梦天门	15%	15%
山东梦天门	20%	20%
西安梦天门	20%	20%
深圳梦天门	20%	20%
梦天门健康	12.5%	0%
梦天门信息	20%	20%

五、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

	<u>2023 年 6 月 30 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
现金	14,783.63	29,087.64
银行存款	52,268,676.58	63,907,954.32
其他货币资金	<u>537,009.21</u>	<u>236,288.75</u>
合计	<u>52,820,469.42</u>	<u>64,173,330.71</u>

于 2023 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金主要为履约保函保证金。有关货币使用权的限制及其金额，请参考附注五、39(2)。

2、 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联公司款项	1,377,000.00	1,010,000.00
应收第三方款项	<u>50,467,164.22</u>	<u>55,987,516.32</u>
小计	51,844,164.22	56,997,516.32
减：坏账准备	<u>3,474,802.74</u>	<u>4,766,735.35</u>
合计	<u>48,369,361.48</u>	<u>52,230,780.97</u>

(b) 应收账款按账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	41,512,105.90	45,851,693.24
1 年至 2 年 (含 2 年)	9,135,919.32	8,105,562.67
2 年至 3 年 (含 3 年)	587,945.00	1,559,734.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	597,544.00	13,416.41
4 年至 5 年 (含 5 年)	1,000.00	1,390,720.00
5 年以上	<u>9,650.00</u>	<u>76,390.00</u>
小计	51,844,164.22	56,997,516.32
减：坏账准备	<u>3,474,802.74</u>	<u>4,766,735.35</u>
合计	<u>48,369,361.48</u>	<u>52,230,780.97</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

		2023年6月30日				
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	(i)	51,844,164.22	100%	3,474,802.74	7%	48,369,361.48
合计		51,844,164.22	100%	3,474,802.74	7%	48,369,361.48

		2022年12月31日				
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	(i)	56,997,516.32	100%	4,766,735.35	8%	52,230,780.97
合计		56,997,516.32	100%	4,766,735.35	8%	52,230,780.97

(i) 应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

		2023年6月30日		
		预期信用损失率	账面余额	坏账准备
1年以内 (含1年)	5%	41,512,105.90	2,075,605.31	
1年至2年 (含2年)	10%	9,135,919.32	913,591.93	
2年至3年 (含3年)	30%	587,945.00	176,383.50	
3年至4年 (含4年)	50%	597,544.00	298,772.00	
4年至5年 (含5年)	80%	1,000.00	800.00	
5年以上	100%	9,650.00	9,650.00	
合计		51,844,164.22	3,474,802.74	

2022年12月31日

	<u>预期信用损失率</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
1年以内(含1年)	5%	45,851,693.24	2,292,584.67
1年至2年(含2年)	10%	8,105,562.67	810,556.27
2年至3年(含3年)	30%	1,559,734.00	467,920.20
3年至4年(含4年)	50%	13,416.41	6,708.21
4年至5年(含5年)	80%	1,390,720.00	1,112,576.00
5年以上	100%	<u>76,390.00</u>	<u>76,390.00</u>
合计		<u>56,997,516.32</u>	<u>4,766,735.35</u>

(d) 坏账准备变动情况:

	<u>2023年 6月30日</u>
期初余额	4,766,735.35
本期计提	1,367,762.71
本期转回	(2,518,218.92)
本期核销	<u>(141,476.40)</u>
期末余额	<u>3,474,802.74</u>

(e) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团期末余额前五名的应收账款合计人民币16,787,125.50元,占应收账款期末余额合计数的32%,相应计提的坏账准备期末余额合计人民币1,125,008.78元。

3、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付采购款	222,198.60	604,371.86
预付服务费	163,840.44	114,933.66
其他	258,652.77	73,116.93
合计	644,691.81	792,422.45

(2) 预付款项按账龄列示如下:

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	567,442.33	88%	709,563.95	90%
1 年至 2 年 (含 2 年)	63,495.25	10%	82,858.50	10%
2 年至 3 年 (含 3 年)	13,754.23	2%	-	0%
合计	644,691.81	100%	792,422.45	100%

账龄自预付款项确认之日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本集团余额前五名的预付款项合计人民币 563,156.61 元, 共占预付款项期末余额合计数的 87%。

4、 其他应收款

	注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他	(1)	<u>995,808.82</u>	<u>3,149,075.25</u>

(1) 其他

(a) 按客户类别分析如下:

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方	-	-
应收第三方	<u>1,088,000.26</u>	<u>3,208,435.49</u>
小计	1,088,000.26	3,208,435.49
减: 坏账准备	<u>92,191.44</u>	<u>59,360.24</u>
合计	<u>995,808.82</u>	<u>3,149,075.25</u>

(b) 按账龄分析如下:

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	934,987.83	3,075,667.49
1 年至 2 年 (含 2 年)	55,914.43	27,000.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	73,545.00	75,495.00
3 年至 4 年 (含 3 年)	6,003.00	18,833.00
4 年以上	<u>17,550.00</u>	<u>11,440.00</u>
小计	1,088,000.26	3,208,435.49
减: 坏账准备	<u>92,191.44</u>	<u>59,360.24</u>
合计	<u>995,808.82</u>	<u>3,149,075.25</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,088,000.26	100%	92,191.44	8%	995,808.82
合计	1,088,000.26	100%	92,191.44	8%	995,808.82

类别	2022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 (%)	
按组合计提坏账准备	3,208,435.49	100%	59,360.24	2%	3,149,075.25
合计	3,208,435.49	100%	59,360.24	2%	3,149,075.25

根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(d) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2023年6月30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	
期初余额	48,760.24	-	10,600.00	59,360.24
本期计提	41,721.18	-	1,400.00	43,121.18
本期转回	(8,289.98)	-	-	(8,289.98)
本期核销	-	-	(2,000.00)	(2,000.00)
期末余额	82,191.44	-	10,000.00	92,191.44

(e) 按款项性质分类情况

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	729,110.80	280,202.00
其他	358,889.46	2,928,233.49
小计	1,088,000.26	3,208,435.49
减：坏账准备	92,191.44	59,360.24
合计	995,808.82	3,149,075.25

(f) 按欠款方归集的期末/年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	2023 年		占期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
		6 月 30 日余额	账龄		
北京未来科技城昌信置业有限公司	租房押金	462,352.80	1 年以内	42%	23,117.64
北京国际贸易有限公司	投标保证金	79,200.00	1 年以内	8%	3,960.00
国家税务总局北京顺义区税务局	增值税即征即退	55,287.83	1 年以内	6%	-
吴磊	租房押金	43,495.00	2 - 3 年	4%	13,048.50
国家税务总局北京市朝阳区税务局麦子店税务所	增值税即征即退	41,944.66	1 年以内	4%	-
合计		682,280.29		64%	40,126.14
单位名称	款项的性质	2022 年		占年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
		12 月 31 日余额	账龄		
北京市顺义区金融服务办公室	政府补助款	1,500,000.00	1 年以内	47%	-
北京市顺义区经济和信息化局	政府补助款	960,000.00	1 年以内	30%	-
国家税务总局北京市顺义区税务局	增值税即征即退	352,562.67	1 年以内	11%	-
吴磊	租房押金	43,495.00	2 - 3 年	1%	13,048.50
安徽电信规划设计有限责任公司	投标保证金	35,000.00	1 年以内	1%	1,750.00
合计		2,891,057.67		90%	14,798.50

5、 存货

(1) 存货分类

	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	6,291,847.32	-	6,291,847.32
库存商品	3,846,355.47	-	3,846,355.47
合计	10,138,202.79	-	10,138,202.79

	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,062,733.72	-	1,062,733.72
库存商品	4,168,126.44	-	4,168,126.44
合计	5,230,860.16	-	5,230,860.16

于2023年6月30日，本集团按照存货成本与可变现净值孰低进行计量，无需计提存货跌价准备。

6、 合同资产

(1) 合同资产按性质分析如下：

	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	167,833.00	8,391.65	159,441.35

	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	126,033.00	6,301.65	119,731.35

(2) 合同资产计提减值准备情况:

	2023年1月1日	本期计提	本期转回	本期转销或核销	2023年 6月30日
按组合计提坏账准备	6,301.65	2,090.00	-	-	8,391.65
合计	6,301.65	2,090.00	-	-	8,391.65

7、其他流动资产

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
待抵扣进项税	133,833.39	-
预缴税费	2,117,813.45	16,918.34
上市费用	471,698.11	-
合计	2,723,344.95	16,918.34

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
对联营企业的投资	48,558,352.78	48,036,193.89
减: 减值准备	-	-
合计	48,558,352.78	48,036,193.89

=

(2) 长期股权投资本报告期变动情况分析如下:

=

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法 下确认的 投资收益	其他	计提 减值准备	期末余额	减值准备 期末余额
联营企业								
北京赛文世纪信息系统有限公司	48,036,193.89	-	-	522,158.89	-	-	48,558,352.78	-
合计	48,036,193.89	-	-	522,158.89	-	-	48,558,352.78	-

9、 固定资产

固定资产情况

	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
成本					
2023年1月1日余额	5,415,438.21	2,109,214.43	4,646,912.03	4,323,808.34	16,495,373.01
本期增加	-	-	-	25,440.70	25,440.70
2023年6月30日余额	5,415,438.21	2,109,214.43	4,646,912.03	4,349,249.04	16,520,813.71
减：累计折旧					
2023年1月1日余额	(2,343,681.14)	(1,870,359.28)	(3,107,892.34)	(3,816,222.08)	(11,138,154.84)
本期计提折旧	(85,744.44)	(47,984.28)	(271,492.82)	(78,657.52)	(483,879.06)
2023年6月30日余额	(2,429,425.58)	(1,918,343.56)	(3,379,385.16)	(3,894,879.60)	(11,622,033.90)
账面价值					
2023年6月30日余额	2,986,012.63	190,870.87	1,267,526.87	454,369.44	4,898,779.81
2023年1月1日余额	3,071,757.07	238,855.15	1,539,019.69	507,586.26	5,357,218.17

于2023年6月30日，本集团管理层认为本集团固定资产不存在减值迹象，因此无需计提固定资产减值准备。

10、 无形资产

	软件	专利权	合计
成本			
2023年1月1日及2023年6月30日余额	5,862,735.56	266,804.78	6,129,540.34
减：累计摊销			
2023年1月1日余额	(3,604,793.84)	(135,936.48)	(3,740,730.32)
本期增加	(571,929.43)	(26,680.48)	(598,609.91)
2023年6月30日余额	(4,176,723.27)	(162,616.96)	(4,339,340.23)
账面价值			
2023年6月30日	1,686,012.29	104,187.82	1,790,200.11
2023年1月1日	2,257,941.72	130,868.30	2,388,810.02

于2023年6月30日，本集团管理层认为本集团无形资产不存在减值迹象，因此无需计提无形资产减值准备。

11、 长期待摊费用

	2023年				2023年
	1月1日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	6月30日余额
固定资产装修费	115,096.69	2,612,430.65	(31,389.70)	-	2,696,137.64
其他	707,547.16	-	(117,924.52)	-	589,622.64
减：减值准备	-	-	-	-	-
合计	822,643.85	2,612,430.65	(149,314.22)	-	3,285,760.28

12、 递延所得税资产、递延所得税负债

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
- 资产减值准备	3,575,385.83	502,528.17	4,832,397.24	700,162.32
- 预计负债	1,081,395.79	162,209.37	1,206,200.47	180,930.07
- 租赁负债	18,437,559.23	2,697,802.00	680,268.42	90,650.33
- 可抵扣亏损	3,479,372.84	521,905.92	-	-
互抵金额	(18,413,626.33)	(2,697,203.67)	(441,182.55)	(89,568.93)
小计	8,160,087.36	1,187,241.79	6,277,683.58	882,173.79

递延所得税负债				
- 使用权资产	(18,857,566.00)	(2,763,794.62)	(819,089.36)	(113,039.48)
互抵金额	<u>18,413,626.33</u>	<u>2,697,203.67</u>	<u>441,182.55</u>	<u>89,568.93</u>
小计	<u>(443,939.67)</u>	<u>(66,590.95)</u>	<u>(377,906.81)</u>	<u>(23,470.55)</u>
互抵后金额	<u>7,716,147.69</u>	<u>1,120,650.84</u>	<u>5,899,776.77</u>	<u>858,703.24</u>

除部分未确认递延所得税资产的可抵扣亏损外，本集团无其他未确认的递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	58,143.47	58,143.47
2024 年	664,725.55	664,725.55
2025 年	164,634.35	164,634.35
2026 年	294,121.42	294,121.42
2027 年	846,010.43	846,010.43
2028 年	<u>1,849,272.92</u>	
合计	<u>3,876,908.14</u>	<u>2,027,635.22</u>

13、 应付账款

应付账款情况如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付采购款	4,195,613.98	4,571,336.81
应付服务费	6,444,223.58	2,140,264.10
其他	<u>181,639.96</u>	<u>27,896.62</u>
合计	<u>10,821,477.52</u>	<u>6,739,497.53</u>

于 2023 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的应付账款为人民币 3,612,041.09 元。主要为应付采购款和服务费，本集团与对方继续发生业务往来。

14、 合同负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债	<u>10,880,728.07</u>	<u>12,244,431.97</u>

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	注	2023 年 1 月 1 日余额	本期计提	本期支付	2023 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	(2)	4,178,266.72	14,172,023.12	14,396,916.30	3,953,373.54
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	<u>475,225.07</u>	<u>1,109,510.99</u>	<u>1,106,693.43</u>	<u>478,042.63</u>
合计		<u>4,653,491.79</u>	<u>15,281,534.11</u>	<u>15,503,609.73</u>	<u>4,431,416.17</u>

(2) 短期薪酬

	2023 年 1 月 1 日余额	本期发生额	本期支付额	2023 年 6 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,361,410.62	12,472,143.16	12,698,451.02	3,135,102.76
职工福利费	-	626,191.25	626,501.25	(310.00)
社会保险费				
- 医疗保险费	300,583.55	604,307.44	603,209.16	301,681.83
- 工伤保险费	10,581.07	38,261.31	38,210.07	10,632.31
- 生育保险费	16,643.78	18,078.96	17,503.80	17,218.94
住房公积金	<u>489,047.70</u>	<u>413,041.00</u>	<u>413,041.00</u>	<u>489,047.70</u>
合计	<u>4,178,266.72</u>	<u>14,172,023.12</u>	<u>14,396,916.30</u>	<u>3,953,373.54</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2023 年 1 月 1 日余额	本期发生额	本期支付额	2023 年 6 月 30 日余额
基本养老保险费	457,649.15	1,073,667.84	1,070,935.68	460,381.31
失业保险费	<u>17,575.92</u>	<u>35,843.15</u>	<u>35,757.75</u>	<u>17,661.32</u>
合计	<u>475,225.07</u>	<u>1,109,510.99</u>	<u>1,106,693.43</u>	<u>478,042.63</u>

16、 应交税费

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	2,677,443.36	4,389,819.60
企业所得税	24,364.21	3,327,008.48
城市维护建设税	214,981.89	222,516.17
教育费附加	129,298.68	135,769.78
个人所得税	221,961.69	69,637.97
其他	87,911.94	92,095.66
合计	<u>3,355,961.77</u>	<u>8,236,847.66</u>

17、 其他应付款

	注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他	(1)	<u>574,567.76</u>	<u>151,161.28</u>
合计		<u>574,567.76</u>	<u>151,161.28</u>

(1) 其他

(a) 按款项性质列示:

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付第三方		
押金保证金	73,402.55	113,402.55
其他	<u>501,165.21</u>	<u>37,758.73</u>
合计	<u>574,567.76</u>	<u>151,161.28</u>

18、 预计负债

	2023 年 1 月 1 日余额	本期发生额	本期支付额	2023 年 6 月 30 日余额
产品质量保证	1,206,200.47	(34,916.47)	(89,888.21)	1,081,395.79
合计	1,206,200.47	(34,916.47)	(89,888.21)	1,081,395.79

本集团向接受技术开发服务的客户提供产品质量保证，对技术开发服务后一至三年内出现的故障和质量问题提供免费保修。本集团根据近期的质保经验，就技术开发服务完工验收时向客户提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已提供技术开发服务的质保情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

19、 一年内到期的非流动负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,591,792.47	680,268.42

20、 其他流动负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	754,802.44	757,879.43

21、 股本

本公司的股本结构如下：

股本	金额
2023 年 1 月 1 日	53,183,000.00
发行新股 (注)	1,010,000.00
2023 年 6 月 30 日	54,193,000.00

注：根据本公司 2023 年度第二次临时股东大会的决议，本公司向相关认购对象定向增发人民币普通股股票 1,010,000.00 股。相关认购对象已于 2023 年 5 月 10 日完成认购。

22、 资本公积

	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
股本溢价	21,493,905.49	8,920,188.68	-	30,414,094.17
其他资本公积				
- 股份支付	<u>8,012,220.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,012,220.49</u>
合计	<u>29,506,125.98</u>	<u>8,920,188.68</u>	<u>-</u>	<u>38,426,314.66</u>

23、 盈余公积

	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积	<u>20,754,969.06</u>	<u>251,631.75</u>	<u>-</u>	<u>21,006,600.81</u>

24、 未分配利润

	注	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间
期初未分配利润		38,293,867.60
加：本期归属于母公司股东的净利润		4,121,904.45
减：提取法定盈余公积		251,631.75
应付普通股股利	(1)	<u>17,341,760.00</u>
期末未分配利润	(2)	<u>24,822,380.30</u>

(1) 本报告期内分配普通股股利

于 2023 年 6 月 21 日，经股东大会的批准，本公司于 2023 年 6 月 28 日向普通股股东派发现金股利，共人民币 17,341,760.00 元。

(2) 期末未分配利润的说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积为人民币 1,172,012.85 元。

25、 营业收入及营业成本

	自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 6 月 30 日止期间		自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日止期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	26,668,580.07	7,738,077.88	25,923,743.04	9,082,879.73
其他业务收入	-	-	-	-
合计	<u>26,668,580.07</u>	<u>7,738,077.88</u>	<u>25,923,743.04</u>	<u>9,082,879.73</u>

(1) 营业收入明细：

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
主营业务收入		
- 公共卫生信息化服务		
其中：系统开发建设	10,363,833.89	8,215,902.32
系统运维服务	7,824,613.50	7,242,990.43
- 公共卫生信息化产品		
其中：软硬件一体及其他	8,112,305.17	10,217,575.95
软件产品销售	<u>367,827.51</u>	<u>247,274.34</u>
合计	<u>26,668,580.07</u>	<u>25,923,743.04</u>

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
------	--	--

公共卫生信息化服务	18,188,447.39	15,458,892.75
公共卫生信息化产品	<u>8,480,132.68</u>	<u>10,464,850.29</u>
合计	<u>26,668,580.07</u>	<u>25,923,743.04</u>

本集团合同期限不超过一年，本集团对于原预计合同期限不超过一年的合同采用了简化实务操作，因此本集团未披露分摊至该合同中的剩余履约义务的交易价格。

26、 税金及附加

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
城市维护建设税	91,833.40	43,252.68
教育费附加	62,022.76	25,177.42
地方教育费附加	41,348.50	16,784.95
房产税	22,744.84	22,744.84
其他	<u>9,665.24</u>	<u>33,808.36</u>
合计	<u>227,614.74</u>	<u>141,768.25</u>

27、 销售费用

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
职工薪酬	3,376,860.49	2,838,587.81
交通差旅费	321,191.89	180,967.43
招待费	492,793.61	192,683.27
服务费	202,129.04	545,336.40
其他	<u>372,619.82</u>	<u>(132,202.87)</u>
合计	<u>4,765,594.85</u>	<u>3,625,372.04</u>

28、 管理费用

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
职工薪酬	3,436,716.73	3,446,739.16
招待费	515,023.80	111,478.92
折旧和摊销	577,483.71	529,376.15
中介费	1,248,103.59	2,173,887.96
其他	1,537,742.56	1,256,917.45
合计	<u>7,315,070.39</u>	<u>7,518,399.64</u>

29、 研发费用

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
职工薪酬	4,248,790.38	4,136,396.09
委外开发费	674,578.12	196,354.71
办公场地费用	123,593.86	96,899.04
交通差旅费	156,523.95	110,232.75
办公费	40,661.43	188,636.03
其他	527,119.69	433,456.45
合计	<u>5,771,267.43</u>	<u>5,161,975.07</u>

30、 财务费用

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
利息收入	(310,288.14)	(128,035.71)
租赁费用利息支出	22,583.84	11,371.67
其他	38,113.80	16,111.96
合计	<u>(249,590.50)</u>	<u>(100,552.08)</u>

31、 其他收益

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
增值税即征即退	741,593.87	139,846.05
研发项目补助	2,400.00	215,560.00
挂牌奖励补助	500,000.00	-
其他	18,507.51	76,479.65
合计	<u>1,262,501.38</u>	<u>431,885.70</u>

32、 投资收益

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
权益法核算的长期股权投资收益	522,158.89	579,725.30
交易性金融资产产生的投资收益	216,401.78	179,506.85
合计	<u>738,560.67</u>	<u>759,232.15</u>

33、 信用减值转回 / (损失)

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
应收账款	1,150,456.21	(212,469.68)
其他应收款	<u>(34,831.20)</u>	<u>(7,597.41)</u>
合计	<u>1,115,625.01</u>	<u>(220,067.09)</u>

34、 资产减值(损失) / 转回

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
合同资产	<u>(2,090.00)</u>	<u>25,902.00</u>

35、 所得税费用

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
按税法及相关规定计算的当年所得税	494,980.11	175,382.49
递延所得税的变动	<u>(261,947.60)</u>	<u>(343,130.91)</u>
合计	<u>233,032.51</u>	<u>(167,748.42)</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下:

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
暂时性差异的转回	<u>(261,947.60)</u>	<u>(343,130.91)</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
税前利润	4,215,126.31	2,216,586.00
按税率 25%计算的预期所得税	1,053,781.58	554,146.50
适用不同税率的影响	(358,194.12)	(184,537.00)
不可抵扣支出的税务影响	268,012.89	71,814.85
非应税收入的影响	(129,982.05)	(5,880.47)
研发费用加计扣除的影响	(1,062,904.02)	(719,222.72)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	462,318.23	241,319.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(125,388.61)
所得税费用	<u>233,032.51</u>	<u>(167,748.42)</u>

36、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>4,121,904.45</u>	<u>2,983,655.33</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>53,473,166.00</u>	<u>53,183,000.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>0.08</u>	<u>0.06</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
期初已发行普通股股数	53,183,000.00	53,183,000.00
投资者注入股本的影响	<u>290,166.00</u>	<u>-</u>
期末普通股的加权平均数	<u>53,473,166.00</u>	<u>53,183,000.00</u>

(2) 稀释每股收益

本集团于本期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此基本每股收益等于稀释每股收益。

37、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类的信息如下：

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
营业收入	26,668,580.07	25,923,743.04
减：存货变动	2,629,852.30	5,459,318.85
职工薪酬费用	15,281,534.11	13,866,863.88
折旧和摊销费用	1,629,506.02	1,344,044.13
税金及附加	227,614.74	141,768.25
其他费用	5,799,527.62	4,617,847.54
加：投资收益	738,560.67	759,232.15
公允价值变动损益	-	725,732.69
信用减值转回 / (损失)	1,115,625.01	(220,067.09)
资产减值(损失) / 转回	(2,090.00)	25,902.00
其他收益	<u>1,262,501.38</u>	<u>431,885.70</u>
营业利润	<u>4,215,142.34</u>	<u>2,216,585.84</u>

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
政府补助	2,962,400.00	292,039.65
保证金及押金	91,215.00	851,236.20
其他	<u>418,214.12</u>	<u>299,969.67</u>
合计	<u>3,471,829.12</u>	<u>1,443,245.52</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
差旅、办公及招待费用	3,754,137.20	2,138,300.15
产品质量保证	89,888.21	72,400.00
中介费	1,431,291.69	2,117,400.00
其他	<u>1,176,065.10</u>	<u>245,609.74</u>
合计	<u>6,451,382.20</u>	<u>4,573,709.89</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
支付的租赁负债	507,482.48	724,921.10
上市费用	<u>471,698.11</u>	<u>-</u>
合计	<u>979,180.59</u>	<u>724,921.10</u>

39、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
净利润	3,982,093.80	2,384,334.42
加：资产减值损失 / (转回)	2,090.00	(25,902.00)
信用减值 (转回) / 损失	(1,115,625.01)	220,067.09
固定资产折旧	483,879.06	559,592.51
使用权资产折旧	397,702.83	414,821.20
无形资产摊销	598,609.91	213,239.92
长期待摊费用摊销	149,314.22	156,390.50
公允价值变动收益	-	(725,732.69)
财务费用	22,583.84	11,371.67
投资收益	(738,560.67)	(759,232.15)
递延所得税资产增加	(305,068.00)	(258,066.76)
递延所得税负债增加 / (减少)	43,120.40	(85,064.15)
存货的(增加) / 减少	(4,907,342.63)	1,176,242.02
经营性应收项目的减少 / (增加)	4,700,792.59	(1,357,388.24)
经营性应付项目的减少	(2,452,961.93)	(3,779,333.68)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>860,628.41</u>	<u>(1,854,660.34)</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况：

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
现金及现金等价物的期末余额	52,283,460.21	49,743,209.67
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>63,937,041.96</u>	<u>17,135,938.26</u>
现金及现金等价物净(减少) / 增加额	<u>(11,653,581.75)</u>	<u>32,607,271.41</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	14,783.63	29,087.64
可随时用于支付的银行存款	<u>52,268,676.58</u>	<u>63,907,954.32</u>
现金及现金等价物余额	<u>52,283,460.21</u>	<u>63,937,041.96</u>
货币资金中使用受限制的资金：		
- 受限其他货币资金	537,009.21	236,288.75

40、 政府补助

政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期 损益的金额
增值税即征即退	741,593.87	其他收益	741,593.87
研发项目补助	2,400.00	其他收益	2,400.00
挂牌奖励补助	<u>500,000.00</u>	其他收益	<u>500,000.00</u>
合计	<u>1,243,993.87</u>		<u>1,243,993.87</u>

41、 租赁

本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

房屋及建筑物

成本

2023年1月1日余额	1,589,173.27
本期增加	18,436,179.47
本期减少	<u>(531,447.35)</u>

2023年6月30日余额	<u>19,493,905.39</u>
--------------	----------------------

减：累计折旧

2023年1月1日余额	(770,083.91)
本期增加	(397,702.83)
本期减少	531,447.35

2023年6月30日余额	<u>(636,339.39)</u>
--------------	---------------------

账面价值

2023年6月30日余额	<u>18,857,566.00</u>
--------------	----------------------

2023年1月1日	<u>819,089.36</u>
-----------	-------------------

租赁负债

项目	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日
长期租赁负债		18,437,559.23	680,268.42
减：一年内到期的租赁负债	五、19	<u>1,591,792.47</u>	<u>680,268.42</u>
合计		<u>16,845,766.76</u>	<u>-</u>

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
选择简化处理方法的短期租赁费用	493,170.00	133,187.50
与租赁相关的总现金流出	1,000,652.48	858,108.60

短期租赁或低价值租赁

本集团还租用车辆及办公场所，租赁期均为 1 年。这些租赁为短期租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

六、 合并范围的变更

本集团本期无新设立子公司和注销子公司。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
河南梦天门	郑州	郑州	技术服务及软硬件销售	人民币 500 万元	51%	0%	设立
山东梦天门	济南	济南	技术服务及软硬件销售	人民币 300 万元	51%	0%	设立
西安梦天门	西安	西安	技术服务及软硬件销售	人民币 300 万元	51%	0%	设立
深圳梦天门	深圳	深圳	技术服务及软硬件销售	人民币 300 万元	51%	0%	设立
梦天门健康	北京	北京	技术服务及软硬件销售	人民币 1000 万元	100%	0%	设立
梦天门信息	北京	北京	技术服务及软硬件销售	人民币 1000 万元	51%	0%	设立

本集团无重要的非全资子公司。

2、 在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业：

企业名称	主要经营地 12 个月期间	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对联营企业 投资的会计 处理方法		对本集团 活动是否 具有战略性
					处理办法	注册资本	
北京赛文世纪信息系统有限公司	北京	北京	技术服务及软硬件销售	43%	权益法	人民币 1,250 万元	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	北京赛文世纪信息系统有限公司	
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产	83,020,087.35	86,084,622.32
非流动资产	270,557.37	585,290.95
资产合计	83,290,644.72	86,669,913.27
流动负债	46,556,314.77	51,149,906.32
非流动负债	-	-
负债合计	46,556,314.77	51,149,906.32
净资产	36,734,329.95	35,520,006.95
归属于母公司股东权益	36,734,329.95	35,520,006.95
按持股比例计算的净资产份额	15,795,761.88	15,273,602.99
加：取得投资时形成的商誉	32,762,590.90	32,762,590.90
对联营企业投资的账面价值	48,558,352.78	48,036,193.89
	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
营业收入	30,093,163.85	30,448,589.77
净利润	1,214,323.01	1,348,198.37
综合收益总额	522,158.89	579,725.30

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在报表期间发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在报告期内发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、合同资产等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

(a) 应收账款和合同资产

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的比例为 32%。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款和合同资产的具体信息，请参见附注五、2 和 6 的相关披露。

2 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

	2023 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	10,821,477.52	-	-	-	10,821,477.52	10,821,477.52
其他应付款	574,567.76	-	-	-	574,567.76	574,567.76
一年内到期的非流动负债	2,260,557.00	-	-	-	2,260,557.00	1,591,792.47
租赁负债	-	2,781,538.50	8,092,117.56	8,484,645.64	19,358,301.70	16,845,766.76
合计	13,656,602.28	2,781,538.50	8,092,117.56	8,484,645.64	33,014,903.98	29,833,604.51

	2022 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	6,739,497.53	-	-	-	6,739,497.53	6,739,497.53
其他应付款	151,161.28	-	-	-	151,161.28	151,161.28
一年内到期的非流动负债	680,268.42	-	-	-	680,268.42	680,268.42
合计	7,570,927.23	-	-	-	7,570,927.23	7,570,927.23

3 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本集团于 2023 年 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
浮动利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金	0.25%	52,820,469.42	0.30%	64,173,330.71
金融负债				
- 一年内到期的非流动负债	4.20%	1,591,792.47	4.30%	680,268.42
- 租赁负债	4.20%	16,845,766.76		-

合计

34,382,910.19

63,493,062.29

(b) 敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率增加 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润增加人民币 292,254.74 元。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

九、 公允价值的披露

下文列示了本集团及本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司及本集团于报告期末及上年末均不持有以公允价值计量的资产及负债。

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产全部为集合资金信托计划，对于以公允价值计量的集合资金信托计划，其公允价值按照信托份额净值确定。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方为自然人陈国贤先生。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息详见附注七、2。

4、 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
北京新海联达科技有限公司	本集团子公司员工持股及担任董事、监事、经理的企业
西安申鹏电子科技有限公司	持有子公司西安梦天门 10%以上股份的自然人控制的企业
北京鑫茂创新科技有限公司	发行人监事关系密切的家庭成员控制的企业
北京美亚东方医信投资咨询有 限公司	持有本集团子公司股份的股东曾任职的企业

5、 关联交易情况

下列各关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团及本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 <u>6 月 30 日止期间</u>	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 <u>6 月 30 日止期间</u>
北京鑫茂创新科技有限公司	接受劳务	52,475.24	-

(2) 出售商品 / 提供劳务

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团未向外部关联方出售商品或提供劳务。

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
河南梦天门	出售商品 / 提供劳务	93,948.15	118,863.19
山东梦天门	出售商品 / 提供劳务	95,615.18	102,482.10
西安梦天门	出售商品 / 提供劳务	107,295.19	105,584.48
梦天门健康	出售商品	479,101.37	423,349.11
深圳梦天门	提供劳务	<u>3,396.23</u>	<u>6,792.46</u>
合计		<u>779,356.12</u>	<u>757,071.34</u>

(3) 关键管理人员报酬

本集团

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
关键管理人员薪酬	<u>1,924,462.26</u>	<u>1,688,961.87</u>

本公司

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
关键管理人员薪酬	<u>1,712,912.82</u>	<u>1,480,674.33</u>

(4) 关联方资金拆借

本集团自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间未与关联方发生资金拆借。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

项目	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京美亚东方医信投资咨询有限责任公司	367,000.00	18,350.00	-	-
应收账款	北京新海联达科技有限公司	1,010,000.00	50,500.00	1,010,000.00	50,500.00
合计		1,377,000.00	68,850.00	1,010,000.00	50,500.00

本公司

项目	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京新海联达科技有限公司	1,010,000.00	50,500.00	1,010,000.00	50,500.00
应收账款	河南梦天门	2,454,581.99	-	2,562,089.99	-
应收账款	山东梦天门	300,820.00	-	577,742.00	-
应收账款	西安梦天门	121,700.00	-	121,700.00	-
应收账款	深圳梦天门	-	-	-	-
应收账款	梦天门健康	92,435.87	-	315,917.50	-
应收账款	梦天门信息	558,000.00	-	628,000.00	-
合计		4,537,537.86	50,500.00	5,215,449.49	50,500.00

(2) 应付关联方款项

本集团

项目	关联方	2023年	2022年
		6月30日	12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	西安申鹏电子科技有限公司	91,784.00	91,784.00

本公司

项目	关联方	2023年	2022年
		6月30日	12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	西安申鹏电子科技有限公司	91,784.00	91,784.00
应付账款	梦天门健康	205,820.70	188,679.25
其他应付款	深圳梦天门	230,825.00	230,825.00
合计		528,429.70	511,288.25

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、 股份支付

以权益结算的股份支付情况

于 2023 年 6 月 30 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付累计金额为人民币 8,012,220.49 元。本期未发生以权益结算的股份支付确认的费用。

十三、 承诺及或有事项

1、 或有事项

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收合并范围内关联方款项	3,527,537.86	4,205,449.49
应收合并范围外关联方款项	1,010,000.00	1,010,000.00
应收第三方款项	<u>38,960,631.42</u>	<u>42,049,868.34</u>
小计	43,498,169.28	47,265,317.83
减：坏账准备	<u>2,715,970.03</u>	<u>3,872,032.08</u>
合计	<u>40,782,199.25</u>	<u>43,393,285.75</u>

(b) 应收账款按账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	34,750,512.30	37,280,951.99
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,800,957.98	7,641,845.43
2 年至 3 年 (含 3 年)	517,245.00	862,994.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	419,804.00	12,416.41
4 年至 5 年 (含 5 年)	-	1,390,720.00
5 年以上	<u>9,650.00</u>	<u>76,390.00</u>
小计	43,498,169.28	47,265,317.83
减：坏账准备	<u>2,715,970.03</u>	<u>3,872,032.08</u>
合计	<u>40,782,199.25</u>	<u>43,393,285.75</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

		2023年6月30日				
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备						
组合 1: 合并范围外关联方及 第三方款项	(i)	39,970,631.42	92%	2,715,970.03	7%	37,254,661.39
组合 2: 合并范围内关联方款项		3,527,537.86	8%	-	-	3,527,537.86
合计		43,498,169.28	100%	2,715,970.03	6%	40,782,199.25

		2022年12月31日				
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备						
组合 1: 合并范围外关联方及 第三方款项	(i)	43,059,868.34	91%	3,872,032.08	9%	39,187,836.26
组合 2: 合并范围内关联方款项		4,205,449.49	9%	-	-	4,205,449.49
合计		47,265,317.83	100%	3,872,032.08	8%	43,393,285.75

(i) 按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时将应收账款分为两个组合：

组合 1：应收合并范围外关联方及第三方款项

组合 2：应收合并范围内关联方款项

根据相关事实和情况，本公司报表层面根据子公司信用风险情况以确定计提坏账准备。

(ii) 应收账款预期信用损失的评估：

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应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，合并范围外的不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

2023年6月30日			
	<u>预期信用损失率</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
1年以内 (含1年)	5%	31,222,974.44	1,561,148.73
1年至2年 (含2年)	10%	7,800,957.98	780,095.80
2年至3年 (含3年)	30%	517,245.00	155,173.50
3年至4年 (含4年)	50%	419,804.00	209,902.00
4年至5年 (含5年)	80%	-	-
5年以上	100%	<u>9,650.00</u>	<u>9,650.00</u>
合计		<u>39,970,631.42</u>	<u>2,715,970.03</u>

2022年12月31日			
	<u>预期信用损失率</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
1年以内 (含1年)	5%	33,075,502.50	1,653,775.13
1年至2年 (含2年)	10%	7,641,845.43	764,184.54
2年至3年 (含3年)	30%	862,994.00	258,898.20
3年至4年 (含4年)	50%	12,416.41	6,208.21
4年至5年 (含5年)	80%	1,390,720.00	1,112,576.00
5年以上	100%	<u>76,390.00</u>	<u>76,390.00</u>
合计		<u>43,059,868.34</u>	<u>3,872,032.08</u>

(d) 坏账准备的变动情况

	2023 年 6 月 30 日
期初余额	3,872,032.08
本期计提	958,709.22
本期收回或转回	(1,973,294.87)
本期核销	<u>(141,476.40)</u>
期末余额	<u>2,715,970.03</u>

(e) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币 16,363,131.99 元, 占应收账款期末余额合计数的 38%, 相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 981,080.00 元。

2、 其他应收款

	注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他	(1)	<u>910,396.29</u>	<u>3,011,109.97</u>
合计		<u>910,396.29</u>	<u>3,011,109.97</u>

(1) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方	-	-
应收第三方	<u>987,603.84</u>	<u>3,053,761.67</u>
小计	987,603.84	3,053,761.67
减：坏账准备	<u>77,207.55</u>	<u>42,651.70</u>
合计	<u>910,396.29</u>	<u>3,011,109.97</u>

(b) 按账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	875,668.84	2,941,826.67
1 年至 2 年 (含 2 年)	27,000.00	27,000.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	73,495.00	73,495.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	-	-
4 年以上	<u>11,440.00</u>	<u>11,440.00</u>
小计	987,603.84	3,053,761.67
减：坏账准备	<u>77,207.55</u>	<u>42,651.70</u>
合计	<u>910,396.29</u>	<u>3,011,109.97</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	987,603.84	100%	77,207.55	8%	910,396.29
合计	987,603.84	100%	77,207.55	8%	910,396.29

类别	2022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 (%)	
按组合计提坏账准备	3,053,761.67	100%	42,651.70	1%	3,011,109.97
合计	3,053,761.67	100%	42,651.70	1%	3,011,109.97

根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(d) 坏账准备的变动情况

	2023年6月30日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
预期信用损失	- 未发生信用减值	- 已发生信用减值		
期初余额	32,651.70	-	10,000.00	42,651.70
本期计提	36,944.05	-	-	36,944.05
本期转回	(2,388.20)	-	-	(2,388.20)
期末余额	67,207.55	-	10,000.00	77,207.55

(e) 按款项性质分类情况

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	716,897.80	194,219.00
其他	270,706.04	2,859,542.67
小计	987,603.84	3,053,761.67
减：坏账准备	77,207.55	42,651.70
合计	910,396.29	3,011,109.97

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	2023 年		占期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
		6 月 30 日余额	账龄		
北京未来科技城昌信置业有限公司	押金	462,352.80	1 年以内	51%	23,117.64
北京国际贸易有限公司	保证金	79,200.00	1 年以内	9%	3,960.00
国家税务总局北京顺义区税务局	增值税即征即退	55,287.83	1 年以内	6%	-
吴磊	租房押金	43,495.00	2 - 3 年	5%	13,048.50
北京养元兽药有限公司	押金	30,000.00	2 - 3 年	3%	9,000.00
合计		670,335.63		74%	49,126.14
单位名称	款项的性质	2022 年		占年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
		12 月 31 日余额	账龄		
北京市顺义区金融服务办公室	政府补助款	1,500,000.00	1 年以内	49%	-
北京市顺义区经济和信息化局	政府补助款	960,000.00	1 年以内	31%	-
国家税务总局北京市顺义区税务局	增值税即征即退	352,562.67	1 年以内	12%	-
吴磊	租房押金	43,495.00	2 - 3 年	1%	13,048.50
安徽电信规划设计有限责任公司	投标保证金	35,000.00	1 年以内	1%	1,750.00
合计		2,891,057.67		94%	14,798.50

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	5,290,000.00	-	5,290,000.00
联营企业	48,558,352.78	-	48,558,352.78
合计	53,848,352.78	-	53,848,352.78

	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	5,290,000.00	-	5,290,000.00
联营企业	48,036,193.89	-	48,036,193.89
合计	53,326,193.89	-	53,326,193.89

(2) 对子公司投资：

单位名称	2023年		2023年		本期计提 减值准备	2023年 6月30日 账面价值
	1月1日余额	本期增加	本期减少	6月30日余额		
河南梦天门科技有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	2,550,000.00
山东梦天门信息技术有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	510,000.00
西安梦天门电子科技有限公司	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	1,020,000.00
深圳梦天门科技有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	510,000.00
北京梦天门健康科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京梦天门信息科技有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	700,000.00
合计	5,290,000.00	-	-	5,290,000.00	-	5,290,000.00

(3) 对联营企业投资：

被投资单位	2023年1-6月增减变动						2023年 6月30日 余额	减值准备 期末余额
	2023年 1月1日 余额	追加投资	减少投资	权益法 下确认的 投资收益	其他权益变动	计提减值准备		
联营企业								
北京赛文世纪信息系统 有限公司	48,036,193.89	-	-	522,158.89	-	-	48,558,352.78	-
合计	48,036,193.89	-	-	522,158.89	-	-	48,558,352.78	-

4、 营业收入及营业成本

	自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 6 月 30 日止期间		自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日止期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,032,305.94	5,309,023.18	19,054,838.26	7,700,469.90
其他业务收入	-	-	-	-
合计	<u>16,032,305.94</u>	<u>5,309,023.18</u>	<u>19,054,838.26</u>	<u>7,700,469.90</u>

营业收入明细：

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
主营业务收入		
- 公共卫生信息化服务		
其中：系统开发建设	7,104,552.71	6,821,097.02
系统运维服务	6,727,021.46	6,408,071.82
- 公共卫生信息化产品		
其中：软硬件一体及其他	2,013,297.31	5,637,492.51
软件产品销售	<u>187,434.46</u>	<u>188,176.91</u>
合计	<u>16,032,305.94</u>	<u>19,054,838.26</u>

5、 投资收益

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
权益法核算的长期股权投资收益	522,158.89	579,725.30
交易性金融资产产生的投资收益	118,927.09	179,506.85
子公司的分红	<u>1,948,200.00</u>	<u>514,590.00</u>

合计	<u>2,589,285.98</u>	<u>1,273,822.15</u>
----	---------------------	---------------------

十六、 非经常性损益明细表

	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
计入当期损益的政府补助	520,907.51	292,039.65
持有交易性金融资产的公允价值变动损益	-	725,732.69
交易性金融资产产生的投资收益	216,401.78	179,506.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(16.03)</u>	<u>0.16</u>
小计	737,293.26	1,197,279.35
所得税影响额	(95,415.48)	(178,461.27)
少数股东权益影响额 (税后)	<u>(50,452.31)</u>	<u>(16,647.22)</u>
合计	<u>591,425.47</u>	<u>1,002,170.86</u>

十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《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) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	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	2.85%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	2.44%	0.07	0.07

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	26,066,860.58	25,954,547.22		
预付款项	1,478,272.86	1,846,197.39		
其他应收款	238,084.23	294,838.48		
存货	6,792,835.03	10,293,454.69		
其他流动资产	10,375,377.64	8,694,492.62		
无形资产	3,374,337.07	2,987,419.90		
递延所得税资产	684,658.13	868,350.21		
应付账款	6,587,994.29	9,820,291.76		
合同负债	11,057,739.47	15,745,381.89		
应交税费	2,501,877.04	1,375,229.20		
递延所得税负债	567,736.20	458,617.43		
盈余公积	18,328,758.98	18,325,831.28		
未分配利润	48,248,358.79	43,949,422.91		
少数股东权益	5,728,386.47	5,274,951.74		
营业收入	34,559,602.20	25,923,743.04		
营业成本	14,254,011.74	9,082,879.73		
销售费用	2,769,440.84	3,625,372.04		
管理费用	5,520,851.21	7,518,399.64		
研发费用	4,846,705.98	5,161,975.07		
信用减值损失	-1,015,478.26	-220,067.09		
营业利润	8,054,650.54	2,216,585.84		
所得税费用	519,005.86	-167,748.42		
净利润	7,535,644.84	2,384,334.42		
支付其他与经营活动有关的现金	2,456,309.89	4,573,709.89		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,842,321.10	724,921.10		

(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	520,907.51
持有交易性金融资产的公允价值变动损益	0.00
交易性金融资产产生的投资收益	216,401.78

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16.03
非经常性损益合计	737,293.26
减：所得税影响数	95,415.48
少数股东权益影响额（税后）	50,452.31
非经常性损益净额	591,425.47

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年4月7日	2023年5月26日	10.00	1,010,000	董事、监事、核心员工及自然人投资者	不适用	10,100,000	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年5月23日	10,100,000	0	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司未使用募集资金。

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