

北京梦天门科技股份有限公司

自 2023 年 1 月 1 日  
至 2023 年 6 月 30 日止期间财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2309891 号

北京梦天门科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的北京梦天门科技股份有限公司 (以下简称“梦天门”) 财务报表, 包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了梦天门 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于梦天门, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2309891 号

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 19 所述的会计政策及附注“五、合并财务报表项目注释”附注 25 及附注“十五、母公司财务报表主要项目注释”附注 4。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>梦天门自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间的收入为人民币 2,666.86 万元，主要包括公共卫生信息化的系统开发建设、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。</p> <p>梦天门评估合同条款和业务模式，识别合同中的各项履约义务，并根据具体履行方式，判断履约义务是在某一时点还是在某一时段内履行。</p> <p>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。梦天门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。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解和评价梦天门与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行的有效性；</li> <li>选取合同，识别与控制权转移相关的条款，评价梦天门收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>选取企业客户，通过查询客户公开信息，获取客户的股东、董事和监事信息，与梦天门提供的关联方清单进行比对，识别异常迹象，以检查是否存在未披露的关联方关系；</li> <li>选取报告期内记录的收入，核对至相关的合同、签收或验收文件、发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照梦天门收入确认的会计政策予以确认；</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2309891 号

### 三、关键审计事项 (续)

收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 19 所述的会计政策及附注“五、合并财务报表项目注释”附注 25 及附注“十五、母公司财务报表主要项目注释”附注 4。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>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，梦天门按照合同约定的总价在服务期间内根据直线法确认收入。</p> <p>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，梦天门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。</p> <p>由于收入是梦天门的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点或确认收入于不正确的会计期间的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 对于系统运维服务收入，选取服务合同，根据合同约定的服务期间重新计算系统运维服务收入金额，与财务账面记录进行核对，检查系统运维服务收入确认的准确性；</li> <li>• 选取项目，就相关客户交易金额以及期末的应收账款余额执行函证程序；</li> <li>• 选取客户，进行实地走访或视频访谈，与客户的相关人员进行访谈，询问其与梦天门的业务往来情况 (包括合作历史，主要合同条款，业务对账情况等)，关注是否存在异常的情况；</li> <li>• 选取资产负债表日前后的交易记录，检查至相关的合同、签收或验收文件、发票等支持性文件，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间；</li> <li>• 选取符合特定风险标准的与收入确认有关的会计分录，向管理层询问作出以上会计分录的原因并检查相关支持性文件。</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2309891 号

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估梦天门的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非梦天门计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督梦天门的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2309891 号

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对梦天门持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致梦天门不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就梦天门中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2309891 号

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

肖中珂 (项目合伙人)



中国 北京

柴婧



2023 年 12 月 22 日

## 北京梦天门科技股份有限公司

## 合并资产负债表

2023年6月30日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日 (经重述)
<b>流动资产</b>			
货币资金	五、1	52,820,469.42	64,173,330.71
应收账款	五、2	48,369,361.48	52,230,780.97
预付款项	五、3	644,691.81	792,422.45
其他应收款	五、4	995,808.82	3,149,075.25
存货	五、5	10,138,202.79	5,230,860.16
合同资产	五、6	159,441.35	119,731.35
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
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	五、8	48,558,352.78	48,036,193.89
固定资产	五、9	4,898,779.81	5,357,218.17
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
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
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

刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京梦天门科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2023年6月30日

(金额单位：人民币元)

	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日 (经重述)
负债和股东权益			
流动负债			
应付账款	五、13	10,821,477.52	6,739,497.53
合同负债	五、14	10,880,728.07	12,244,431.97
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
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			
预计负债	五、18	1,081,395.79	1,206,200.47
租赁负债	五、41	16,845,766.76	-
递延所得税负债	五、12	66,590.95	23,470.55
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

刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司


合并资产负债表(续)


2023年6月30日


(金额单位：人民币元)

	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日 (经重述)
负债和股东权益(续)			
股东权益：			
股本	五、21	54,193,000.00	53,183,000.00
资本公积	五、22	38,426,314.66	29,506,125.98
盈余公积	五、23	21,006,600.81	20,754,969.06
未分配利润	五、24	24,822,380.30	38,293,867.60
归属于母公司股东权益合计		138,448,295.77	141,737,962.64
少数股东权益		5,576,425.92	7,588,036.57
股东权益合计		144,024,721.69	149,325,999.21
负债和股东权益总计		194,429,221.39	184,019,248.31

此财务报表已于2023年12月22日获董事会批准。

  
陈国贤  
法定代表人

  
陈国贤  
主管会计工作的  
公司负责人

  
王丹月  
会计机构负责人



(签名和盖章) 

(签名和盖章) 

(签名和盖章) 

刊载于第21页至第104页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司

母公司资产负债表

2023年6月30日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日 (经重述)
<b>流动资产</b>			
货币资金		35,357,373.95	45,418,305.08
应收账款	十五、1	40,782,199.25	43,393,285.75
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
存货		8,194,591.36	3,198,482.68
合同资产		119,731.35	119,731.35
其他流动资产		658,021.80	-
流动资产合计		<u>86,364,760.23</u>	<u>95,256,613.53</u>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	十五、3	53,848,352.78	53,326,193.89
固定资产		4,795,843.07	5,239,447.52
使用权资产		18,338,843.72	708,371.16
无形资产		1,790,200.11	2,388,810.02
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
非流动资产合计		<u>83,079,643.63</u>	<u>63,139,447.68</u>
资产总计		<u>169,444,403.86</u>	<u>158,396,061.21</u>

刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 北京梦天门科技股份有限公司

## 母公司资产负债表(续)

2023年6月30日

(金额单位：人民币元)

	2023年 6月30日	2022年 12月31日 (经重述)
负债和股东权益		
流动负债		
应付账款	9,669,699.77	5,779,923.51
合同负债	8,667,342.33	9,532,406.69
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
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	<u>26,806,029.65</u>	<u>27,291,689.17</u>
非流动负债		
预计负债	1,023,242.93	1,206,200.47
租赁负债	16,569,093.14	-
递延所得税负债	66,590.95	23,470.55
非流动负债合计	<u>17,658,927.02</u>	<u>1,229,671.02</u>
负债合计	<u>44,464,956.67</u>	<u>28,521,360.19</u>


刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2023年6月30日  
 (金额单位:人民币元)




	2023年 6月30日	2022年 12月31日 (经重述)
负债和股东权益 (续)		
股东权益：		
股本	54,193,000.00	53,183,000.00
资本公积	38,426,314.66	29,506,125.98
盈余公积	21,006,600.81	20,754,969.06
未分配利润	<u>11,353,531.72</u>	<u>26,430,605.98</u>
股东权益合计	<u>124,979,447.19</u>	<u>129,874,701.02</u>
负债和股东权益总计	<u>169,444,403.86</u>	<u>158,396,061.21</u>

此财务报表已于 2023 年 12 月 22 日获董事会批准。

  
 陈国贤  
 法定代表人


(签名和盖章)



  
 陈国贤  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)



  
 王丹月  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司  
合并利润表  
自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间  
(金额单位：人民币元)

	附注	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 (未经审计)
一、营业收入	五、25	26,668,580.07	25,923,743.04
减：营业成本		7,738,077.88	9,082,879.73
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
财务净收益	五、30	(249,590.50)	(100,552.08)
其中：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	五、32	738,560.67	759,232.15
其中：对联营企业的投资收益		522,158.89	579,725.30
公允价值变动收益		-	725,732.69
信用减值转回 / (损失)	五、33	1,115,625.01	(220,067.09)
资产减值(损失) / 转回	五、34	(2,090.00)	25,902.00
二、营业利润		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
三、利润总额		4,215,126.31	2,216,586.00
减：所得税费用	五、35	233,032.51	(167,748.42)
四、净利润		3,982,093.80	2,384,334.42
少数股东损益		(139,810.65)	(599,320.91)
归属于母公司股东的净利润		4,121,904.45	2,983,655.33

刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司

合并利润表(续)

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币元)

	附注	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 (未经审计)
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他 综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		-	-
六、综合收益总额		<u>3,982,093.80</u>	<u>2,384,334.42</u>
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,121,904.45	2,983,655.33
归属于少数股东的综合收益总额		(139,810.65)	(599,320.91)
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	五、36(1)	<u>0.08</u>	<u>0.06</u>
(二) 稀释每股收益	五、36(2)	<u>0.08</u>	<u>0.06</u>


此财务报表已于 2023 年 12 月 22 日获董事会批准。

  
陈国贤  
法定代表人

(签名和盖章)  


  
陈国贤  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)  


  
王丹月  
会计机构负责人

(签名和盖章)  




刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间  
 (金额单位：人民币元)

	附注	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 (未经审计)
一、营业收入	十五、4	16,032,305.94	19,054,838.26
减：营业成本		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
财务净收益		(246,172.44)	(99,777.18)
其中：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	十五、5	2,589,285.98	1,273,822.15
其中：对联营企业的投资收益		522,158.89	579,725.30
公允价值变动收益		-	720,555.34
信用减值转回 / (损失)		980,029.80	(206,405.16)
资产减值转回		-	25,902.00
二、营业利润		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	-
三、利润总额		2,224,165.15	2,002,205.26
减：所得税费用		(292,152.34)	(30,319.50)
四、净利润		2,516,317.49	2,032,524.76

刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京梦天门科技股份有限公司

母公司利润表 (续)

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间  
(金额单位：人民币元)

	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 (未经审计)
五、其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	2,516,317.49	2,032,524.76

此财务报表已于 2023 年 12 月 22 日获董事会批准。



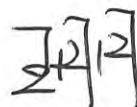
陈国贤  
法定代表人

(签名和盖章)




陈国贤  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

王丹  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司  
合并现金流量表  
自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间  
(金额单位：人民币元)

	附注	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 (未经审计)
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
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(1)	<u>3,471,829.12</u>	<u>1,443,245.52</u>
经营活动现金流入小计		<u>36,638,867.79</u>	<u>28,490,338.36</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,959,534.08	8,622,626.40
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(2)	<u>6,451,382.20</u>	<u>4,573,709.89</u>
经营活动现金流出小计		<u>35,778,239.38</u>	<u>30,344,998.70</u>
经营活动产生 / (使用) 的现金流量 净额	五、39(1)	<u>860,628.41</u>	<u>(1,854,660.34)</u>

刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间  
(金额单位：人民币元)

	附注	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 (未经审计)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		<u>216,401.78</u>	<u>179,506.85</u>
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
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		..... 52,137,871.35	..... 16,068,244.00
投资活动(使用)/产生的现金流量 净额		..... (2,421,469.57)	..... 35,611,262.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		<u>10,100,000.00</u>	<u>70,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		..... 10,100,000.00	..... 70,000.00
分配利润或偿付利息支付的现金		19,213,560.00	494,410.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、38(3)	<u>979,180.59</u>	<u>724,921.10</u>
筹资活动现金流出小计		..... 20,192,740.59	..... 1,219,331.10
筹资活动使用的现金流量净额		..... (10,092,740.59)	..... (1,149,331.10)

刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司

合并现金流量表(续)

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币元)

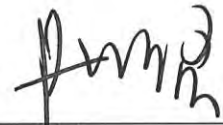
	附注	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五、39(1)	(11,653,581.75)	32,607,271.41
加：期初现金及现金等价物余额		63,937,041.96	17,135,938.26
五、期末现金及现金等价物余额	五、39(2)	52,283,460.21	49,743,209.67

此财务报表已于 2023 年 12 月 22 日获董事会批准。

  
陈国贤  
法定代表人

(签名和盖章)



  
陈国贤  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



  
王丹月  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间  
 (金额单位：人民币元)

	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 (未经审计)
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	<u>3,247,973.47</u>	<u>2,523,629.33</u>
经营活动现金流入小计	<u>23,610,332.04</u>	<u>22,275,310.79</u>
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	<u>5,479,041.51</u>	<u>4,647,475.76</u>
经营活动现金流出小计	<u>25,315,932.77</u>	<u>24,191,662.52</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1,705,600.73)</u>	<u>(1,916,351.73)</u>

刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 北京梦天门科技股份有限公司

## 母公司现金流量表(续)

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币元)

	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 (未经审计)
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
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
投资活动现金流出小计	32,627,917.40	14,710,604.00
投资活动(使用)/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	-
筹资活动现金流入小计	10,100,000.00	-
分配利润或偿付利息支付的现金	17,341,760.00	-
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
筹资活动使用的现金流量净额	(8,048,587.92)	(701,667.35)

刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司  
 母公司现金流量表(续)  
 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间  
 (金额单位：人民币元)

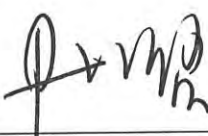
	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间 (未经审计)
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(10,314,978.96)	34,350,883.77
加：期初现金及现金等价物余额	<u>45,271,830.08</u>	<u>6,035,632.82</u>
五、期末现金及现金等价物余额	<u>34,956,851.12</u>	<u>40,386,516.59</u>

此财务报表已于 2023 年 12 月 22 日获董事会批准。

  
 陈国贤  
 法定代表人

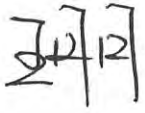
(签名和盖章)



  
 陈国贤  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)



  
 王丹月  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 北京梦天门科技股份有限公司

## 合并股东权益变动表

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币元)

71011602339520

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2021 年 12 月 31 日余额	53,183,000.00	29,506,125.98	18,328,758.98	40,991,668.50	5,873,841.92	147,883,395.38
会计政策变更			(2,927.70)	(25,900.92)	430.73	(28,397.89)
2022 年 1 月 1 日余额	53,183,000.00	29,506,125.98	18,325,831.28	40,965,767.58	5,874,272.65	147,854,997.49
本期增减变动金额				2,983,655.33	(599,320.91)	2,384,334.42
1. 综合收益总额 (未经审计)				2,983,655.33		
2. 利润分配						
- 对股东的分配 (未经审计)				2,983,655.33	(599,320.91)	2,384,334.42
小计				2,983,655.33	(599,320.91)	2,384,334.42
2022 年 6 月 30 日余额 (未经审计)	53,183,000.00	29,506,125.98	18,325,831.28	43,949,422.91	5,274,951.74	150,239,331.91

刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



北京梦天门科技股份有限公司

合并股东权益变动表(续)  
自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间  
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2023 年 1 月 1 日余额	53,183,000.00	29,506,125.98	20,754,969.06	38,293,867.60	141,737,962.64	149,325,999.21
本期增减变动金额	-	-	-	4,121,904.45	9,930,188.68	3,982,093.80
1. 综合收益总额	-	-	-	-	-	9,930,188.68
2. 所有者投入资本	1,010,000.00	8,920,188.68	-	4,121,904.45	13,052,093.13	13,052,093.13
3. 利润分配	-	-	-	(17,593,391.75)	(17,341,760.00)	(19,213,560.00)
小计	1,010,000.00	8,920,188.68	251,631.75	(17,593,391.75)	(17,341,760.00)	(19,213,560.00)
2023 年 6 月 30 日余额	54,193,000.00	38,426,314.66	21,006,600.81	24,822,380.30	138,448,295.77	144,024,721.69

此财务报表已于 2023 年 12 月 22 日获董事会批准。

陈国贤  
法定代表人  
(签名和盖章)



陈国贤  
主管会计工作的公司负责人  
(签名和盖章)



王丹  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司

母公司股东权益变动表

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币元)

101160239520

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021 年 12 月 31 日余额	53,183,000.00	29,506,125.98	18,328,758.98	39,695,495.33	140,713,380.29
会计政策变更	-	-	(2,927.70)	(26,349.23)	(29,276.93)
2022 年 1 月 1 日余额	53,183,000.00	29,506,125.98	18,325,831.28	39,669,146.10	140,684,103.36
本期增减变动金额	-	-	-	2,032,524.76	2,032,524.76
1. 综合收益总额 (未经审计)	-	-	-	2,032,524.76	2,032,524.76
小计	-	-	-	41,701,670.86	142,716,628.12
2022 年 6 月 30 日余额 (未经审计)	53,183,000.00	29,506,125.98	18,325,831.28	41,701,670.86	142,716,628.12

刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

北京梦天门科技股份有限公司

母公司股东权益变动表(续)

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2023 年 1 月 1 日余额	53,183,000.00	29,506,125.98	20,754,969.06	26,430,605.98	129,874,701.02
本期增减变动金额					
1. 综合收益总额	-	-	-	2,516,317.49	2,516,317.49
2. 所有者投入资本	1,010,000.00	8,920,188.68	-	-	9,930,188.68
3. 利润分配	-	-	251,631.75	(17,593,391.75)	(17,341,760.00)
小计	1,010,000.00	8,920,188.68	251,631.75	(15,077,074.26)	(4,895,253.83)
2023 年 6 月 30 日余额	54,193,000.00	38,426,314.66	21,006,600.81	11,353,531.72	124,979,447.19

此财务报表已于 2023 年 12 月 22 日获董事会批准。



陈国贤

法定代表人

(签名和盖章)



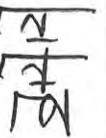


陈国贤

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)





王丹

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京梦天门科技股份有限公司  
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、 财务报表编制基础

本集团以持续经营为基础编制财务报表。

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。本财务报表仅为本集团申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的而编制。自2022年1月1日至2022年6月30日止期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表作为比较数字列示在本财务报表中,这些数字未经审计或审阅。

此外,本财务报表仅为本公司申请向不特定合格投资者公开发行股票之目的使用。本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，其余部分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限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 and 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：

项目	摊销年限(年)
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、41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 30 日止期间	2022 年 年末股东权益	2022 年 年初股东权益
	<u>净利润</u>	<u>年末股东权益</u>	<u>年初股东权益</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响汇总如下：

	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

	<u>本集团</u>	<u>本公司</u>
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”)、北京梦天门健康科技有限公司(以下简称“梦天门健康”)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 GR202111003120 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”)及北京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。

公司名称	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
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

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
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	537,009.21	236,288.75
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:

	2023 年 <u>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

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

(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><u>995,808.82</u></u>	<u><u>3,149,075.25</u></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><u>995,808.82</u></u>	<u><u>3,149,075.25</u></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 6 月 30 日余额	账龄	占期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
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 12 月 31 日余额	账龄	占年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
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	<u>6,301.65</u>	<u>2,090.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,391.65</u>

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	<u>2,723,344.95</u>	<u>16,918.34</u>

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	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>48,558,352.78</u>	<u>48,036,193.89</u>

(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	2023年增减变动				其他	计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益					
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 1 月 1 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 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	
	可抵扣暂时差异	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	<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>8,160,087.36</u>	<u>1,187,241.79</u>	<u>6,277,683.58</u>	<u>882,173.79</u>
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>	<u>-</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：

		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			2023年
	1月1日余额	本期发生额	本期支付额	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	489,047.70	413,041.00	413,041.00	489,047.70
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			2023年
	1月1日余额	本期发生额	本期支付额	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	17,575.92	35,843.15	35,757.75	17,661.32
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

		2023年 6月30日	2022年 12月31日
其他	(1)	574,567.76	151,161.28
合计		574,567.76	151,161.28

(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	501,165.21	37,758.73
合计	574,567.76	151,161.28

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	<u>1,591,792.47</u>	<u>680,268.42</u>

20、 其他流动负债

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

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)	<u>1,010,000.00</u>
2023年6月30日	<u>54,193,000.00</u>

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	20,754,969.06	251,631.75	-	21,006,600.81

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)	17,341,760.00
期末未分配利润	(2)	24,822,380.30

(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

	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

(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

	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
合同分类		
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	9,665.24	33,808.36
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	372,619.82	(132,202.87)
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	<u>38,113.80</u>	<u>16,111.96</u>
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	<u>18,507.51</u>	<u>76,479.65</u>
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	<u>216,401.78</u>	<u>179,506.85</u>
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	<u>-</u>	<u>(125,388.61)</u>
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	1,262,501.38	431,885.70
营业利润	4,215,142.34	2,216,585.84

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

	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
项目		
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	418,214.12	299,969.67
合计	3,471,829.12	1,443,245.52

(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	<u>(2,452,961.93)</u>	<u>(3,779,333.68)</u>
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	<u>531,447.35</u>
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
					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		<u>34,382,910.19</u>		<u>63,493,062.29</u>

(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责任公司	本集团子公司持股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

关联方	关联交易内容	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
北京鑫茂创新科技有限公司	接受劳务	52,475.24	-
合计		<u>52,475.24</u>	<u>-</u>

### (2) 出售商品 / 提供劳务

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

本公司

关联方	关联交易内容	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	3,396.23	6,792.46
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	1,924,462.26	1,688,961.87

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	1,712,912.82	1,480,674.33

(4) 关联方资金拆借

本集团自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止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		<u>4,537,537.86</u>	<u>50,500.00</u>	<u>5,215,449.49</u>	<u>50,500.00</u>

(2) 应付关联方款项

本集团

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

本公司

项目	关联方	2023 年	2022 年
		6 月 30 日 账面余额	12 月 31 日 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	<u>230,825.00</u>	<u>230,825.00</u>
合计		<u>528,429.70</u>	<u>511,288.25</u>

## 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			
	预期信用损失率	账面余额	坏账准备
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%	9,650.00	9,650.00
合计		39,970,631.42	2,715,970.03
2022年12月31日			
	预期信用损失率	账面余额	坏账准备
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%	76,390.00	76,390.00
合计		43,059,868.34	3,872,032.08

(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

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

坏账准备	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 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	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) 按欠款方归集的期 / 年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	2023年 6月30日余额	账龄	占期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
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 12月31日余额	账龄	占年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
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		2023年
	1月1日余额	本期增加	本期减少	6月30日余额	本期计提减值准备	6月30日账面价值
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		计提减值准备	6月30日余额		
			投资收益	其他权益变动					
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

	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	1,948,200.00	514,590.00
	2,589,285.98	1,273,822.15
合计	2,589,285.98	1,273,822.15

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	(16.03)	0.16
	737,293.26	1,197,279.35
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)	(50,452.31)	(16,647.22)
	(95,415.48)	(178,461.27)
合计	591,425.47	1,002,170.86

## 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



统一社会信用代码  
91110000599649382G

# 营业执照

(副本) (3-1)



**名称** 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
**类型** 台湾澳投资特殊普通合伙企业  
**法定代表人** 邹俊  
**经营范围** 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务;基本建设年度审计;代理记账;税务咨询、税务代理、涉税服务;企业管理咨询、企业管理、内部控制、风险管理、财务咨询;法律、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

**出资额** 12164万元  
**成立日期** 2012年07月10日  
**主要经营场所** 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



登记机关

本文件仅用于出具业务报告目的使用,不得作任何其他用途

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: NO.000421

# 说明

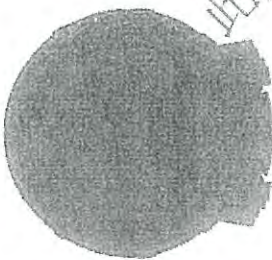
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

发证机关:

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效



## 会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场  
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



姓名 肖中珂  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1976-2-1  
Date of birth  
工作单位 毕马威会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 20103197602044026  
Identity card No.



毕马威



证书编号: 110002410338  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年6月13日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2008年3月20日  
2008年3月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



09年 3月 20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验  
Annual Renewal



效一年。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名：肖中珂  
证书编号：110002410338



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所  
CPAS

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年8月20日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAS

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年8月20日  
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAS

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAS

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d



姓 名 柴 婧  
Full name 柴 婧  
性 别 女  
Sex 女  
出 生 日 期 1985-03-29  
Date of birth 1985-03-29  
工 作 单 位 毕马威华振会计师事务所  
Working unit 毕马威华振会计师事务所  
身 份 证 号 码 11010119850329242X  
Identity card No. 11010119850329242X



毕马威华振会计师事务所



姓名：柴婧  
证书编号：110002411259

证书编号：  
No. of Certificate 110002411259

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs北京注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 二〇一二年 四月 六日

4

This certificate is valid



年 月 日

5



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年  
月  
日



柴婧

110002411259

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年8月20日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年8月20日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年12月20日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年1月29日  
/y /m /d

11

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)