



国讯股份

NEEQ: 838992

南昌国讯信息技术股份有限公司

Nanchang Gocent Information Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨传泰、主管会计工作负责人杨涛及会计机构负责人（会计主管人员）杨传泰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 22  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 24  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 27  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 31  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 37  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 126 |

|        |  |
|--------|--|
| 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<br>载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）<br>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 董事会秘书办公室   |

## 释义

| 释义项目       |   | 释义                    |
|------------|---|-----------------------|
| 公司、股份公司、国讯 | 指 | 南昌国讯信息技术股份有限公司        |
| 股东大会       | 指 | 南昌国讯信息技术股份有限公司股东大会    |
| 董事会        | 指 | 南昌国讯信息技术股份有限公司董事会     |
| 监事会        | 指 | 南昌国讯信息技术股份有限公司监事会     |
| 主办券商       | 指 | 中泰证券股份有限公司            |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元            |
| 《公司法》      | 指 | 《中华人民共和国公司法》          |
| 《证券法》      | 指 | 《中华人民共和国证券法》          |
| 本期期末       | 指 | 2023年12月31日           |
| 上年同期、上期    | 指 | 2023年1月1日—2023年12月31日 |
| 期初         | 指 | 2023年1月1日             |
| 报告期、本期     | 指 | 2023年1月1日—2023年12月31日 |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |  |
|-----------------|---|----------------|--|
| 企业情况            |   |                |  |
| 公司中文全称          | 南昌国讯信息技术股份有限公司  |                |  |
| 英文名称及缩写         | Nanchang Gocent Information Technology Co., Ltd.                            |                |  |
|                 | -   |                |  |
| 法定代表人           | 杨传泰   | 成立时间           | 2012年12月19日                                  |
| 控股股东            | 控股股东为（杨传泰）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（杨传泰），一致行动人为（杨传泰、张涛）                   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发                        |                |  |
| 主要产品与服务项目       | 技术开发、技术服务；网络系统工程；计算机软硬件、通讯系统自动化的开发；软硬件销售；医疗器械经营；计算机信息系统集成工程。                |                |  |
| 挂牌情况            |   |                |  |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |  |
| 证券简称            | 国讯股份  | 证券代码           | 838992                                       |
| 挂牌时间            | 2016年9月6日   | 分层情况           | 创新层  |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 50,000,000                                   |
| 主办券商（报告期内）      | 中泰证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是  |
| 主办券商办公地址        | 济南市市中区经七路 86 号  |                |  |
| 联系方式            |   |                |  |
| 董事会秘书姓名         | 杨思萌   | 联系地址           | 江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬五号 899 号江西省国家级大学生双创基地 9 层 |
| 电话              | 0791-88160851   | 电子邮箱           | 894033154@qq.com                             |
| 传真              | 0791-88160851   |                |  |
| 公司办公地址          | 江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬五号 899 号江西省国家级大学生双创基地 9 层                                | 邮政编码           | 330029                                       |
| 公司网址            | www.gocent.cn   |                |  |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |  |
| 注册情况            |   |                |  |
| 统一社会信用代码        | 91360106MA35F74DXK  |                |  |

|         |                           |              |   |
|---------|---------------------------|--------------|---|
| 注册地址    | 江西省南昌市高新技术产业开发区火炬五路 899 号 |              |   |
| 注册资本（元） | 50,000,000.00             | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式：

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

##### 销售模式

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

##### 研发模式

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

##### 技术实施模式

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

##### 售后服务模式

结合实际情况，公司成立售后部并制定了售后服务工作流程，给售后服务人员分配负责服务区域，为客户提供全方位的专业技术服务。公司主动咨询客户有哪些问题需要改善或在客户提出请求时，积

极为客户提供售后支持，主动售后支持是指公司每月定期对客户进行现场巡检、电话询问以及在线交流，在客户要求时，公司技术人员以远程或现场的方式给予客户提供技术支持，或者安排外部技术服务公司进行售后服务。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有变化。

经营计划：

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

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

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

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

## (二) 行业情况

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

#### 1、宏观经济形势

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

软件和信息技术服务业发展概况：

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

医疗健康行业政策环境:

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

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

公立医院迈向高质量发展新征程:

2022 年，国家陆续出台《各省（区、市）推进公立医院高质量发展评价指标（试行）》《关于组织申报中央财政支持公立医院改革与高质量发展示范项目的通知》《公立医院高质量发展评价指标（试行）》《公立医院高质量发展评价指标（试行）操作手册（2022 版）》等文件，进一步从财政补助、评价指标及实施等方面加速并规范公立医院高质量发展落地。文件明确将智慧医院建设成效列为创新增效指标，涵盖电子病历、智慧服务、智慧管理“三位一体”智慧医院的综合评价。目前，全国各省（区、市）均已出台实施方案，推进医院高质量发展落地。数字化已经成为公立医院高质量发展的重要组成部分。

全面构筑医疗供给侧创新价值体系：2022 年 12 月，国家卫健委发布《国家医学中心管理办法（试行）》《国家区域医疗中心管理办法（试行）》，从组织架构、设置流程、协同机制、年度考核等方面进一步规范双中心设置与管理。国家医学中心方面，陆续发布多个专科国家医学中心具体设置标准；区域医疗中心方面，2022 年 4 月，国家发布《关于印发有序扩大国家区域医疗中心建设工作

方案的通知》，明确到 2022 年底，实现覆盖所有省份，完成全国规划布局。截至目前，全国已有 76 个国家区域医疗中心项目（共四批）；县域医共体方面，2022 年 4 月，国家卫健委发布《关于做好 2022 年紧密型县域医共体建设监测工作的通知》，落实 2021 年度县域医共体建设监测评价工作，并明确评判标准以及完善监测指标体系。另外，国家发布《关于印发“千县工程”县医院综合能力提升工作县医院名单的通知》，标志着“千县工程”县医院综合能力提升工作全面启动。数字技术将全方位助力构筑医疗供给侧价值创新，整合型医疗服务成为区域卫生发展新热点。

#### 强化医院精细运营与全面绩效考核：

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

#### 人工智能加速赋能医疗应用场景：

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

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

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

## 2、医疗信息化投资需求

以评级评审驱动医院信息化能级提升的建设需求仍较大。电子病历应用水平方面，国家卫健委办公厅《关于 2021 年度全国三级公立医院绩效考核国家监测分析情况的通报》、《关于 2021 年度全国二级公立医院绩效考核国家监测分析情况的通报》显示，2021 年全国三级公立医院电子病历系统应用水平全国平均级别为 3.83 级，二级公立医院电子病历系统应用水平全国平均级别为 2.60 级。电子病历系统应用水平距离高等级（5 级及以上）仍有一定差距。智慧服务及智慧管理方面，国家均已出台分级评价标准，当前医院智慧服务评价仅开展一批，智慧管理评价尚未启动。后续国家开启相关评估工作后，智慧服务及智慧管理的信息化提升需求会增加。同时，“三位一体”智慧医院评价已纳入等级医院评审、公立医院绩效考核、公立医院高质量发展等多项国家考核。

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

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

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

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级               |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                          |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | 2023年11月认定为江西省“专精特新”中小企业，有效期三年。<br>2023年11月22日获得“高新技术企业”证书，证书编号“GR202036000109”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                                    | 51,030,373.52 | 41,291,615.29 | 23.58%  |
| 毛利率%                                    | 59.55%        | 77.29%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 11,307,458.82 | 13,125,141.72 | -13.85% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 10,810,065.41 | 12,909,825.49 | -16.26% |
| 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）          | 17.80%        | 25.58%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 17.02%        | 25.16%        | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.23          | 0.39          | -41.02% |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 81,566,586.42 | 65,866,685.44 | 23.84%  |
| 负债总计                                    | 13,278,515.91 | 6,748,496.78  | 96.76%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 67,273,611.29 | 57,866,152.00 | 16.26%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.35          | 1.74          | -22.41% |
| 资产负债率%（母公司）                             | 16.11%        | 10.30%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 16.28%        | 10.25%        | -       |
| 流动比率                                    | 6.74          | 9.42          | -       |
| 利息保障倍数                                  | 90.77         | 160.97        | -       |
| 营运情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 4,641,970.53  | 4,083,641.87  | 13.67%  |
| 应收账款周转率                                 | 0.99          | 1.05          | -       |
| 存货周转率                                   | 23.31         | 8.36          | -       |
| 成长情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 23.84%        | 13.86%        | -       |

|          |         |         |   |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 23.59%  | -23.00% | - |
| 净利润增长率%  | -14.18% | -25.64% | - |

### 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    | 18,677,120.75 | 23.90%   | 19,051,830.71 | 28.92%   | -1.97%  |
| 应收票据    |               |          |               |          |         |
| 应收账款    | 51,309,828.46 | 62.91%   | 42,238,578.13 | 64.13%   | 21.48%  |
| 其他应收款   | 3,024,277.53  | 3.71%    | 815,348.54    | 1.24%    | 270.92% |
| 存货      | 1,377,662.46  | 1.69%    | 393,340.71    | 0.60%    | 250.25% |
| 其他流动资产  | 575,916.69    | 0.71%    | 155,155.59    | 0.24%    |         |
| 固定资产    | 2,910,499.73  | 3.57%    | 1,707,355.34  | 2.59%    |         |
| 使用权资产   | 1,835,429.72  | 2.25%    | 0             | 0%       |         |
| 递延所得税资产 | 866,947.5     | 1.06%    | 592,582.64    | 0.9%     |         |
| 短期借款    | 0             | 0%       | 1,700,000     | 2.58%    |         |
| 应付职工薪酬  | 2,819,012.36  | 3.46%    | 1,260,371.15  | 1.91%    |         |
| 合同负债    | 3,814,017.16  | 4.68%    | 1,228,713.21  | 1.87%    |         |
| 其他应付款   | 899,339.23    | 1.10%    | 250,700.75    | 0.38%    |         |
| 其他流动负债  | 471,493.19    | 0.58%    | 135,882.54    | 0.21%    |         |
| 租赁负债    | 1,272,218.21  | 1.56%    | 0             | 0%       |         |
| 长期应付款   | 736,192.83    | 0.9%     | 0             | 0%       |         |

#### 项目重大变动原因：

1.应收账款变化原因：报告期内公司中标了于都、莲花、德兴中医院等大单项目，公司在授信上采取了更为灵活的政策，导致应收账款增加。

2.其他应收款变化原因：公司开拓省外业务，在江苏有分支机构、湖南、云南、贵州、广西等地驻点，报告期内新增新疆驻点开拓业务，备用金借款较上年有较大增加。

3.存货变化原因：报告期内针对大单业务的外部采购增加，赣北医院、景德三三五医院等验收期较长，储备存货较上年有较大增长。

4. 其他流动资产变化原因：公司在年末收到较大金额的采购发票，进项留抵税额增加导致其他流动资产同比增加。

5. 固定资产变化原因：报告期内新购置了业务用车辆，单位价格较高，导致固定资产较上年增加。

6. 使用权资产变化原因：报告期内公司办公用房屋租赁合同，采用租赁准则核算，导致该项目发生变动。

7. 递延所得税资产变化原因：主要是公司 2023 年采取更为灵活的信用政策，应收账款同比增长，增加坏账计提，导致递延所得税资产同比增加。

8. 短期借款变化原因：报告期将归还了工商银行 170 万贷款，导致发生变化。

9. 应付职工薪酬变化原因：公司在 12 月计提了 2023 年年年终奖及提成 163.3 万，导致同比应付职工薪酬增加。

10. 合同负债变化原因：报告期内赣北医院、景德三三五医院等项目，预收了款项，由于验收期较长，尚未确认收入，预收账款重分类导致合同负债较上年增加。

11. 其他应付款变化原因：公司暂估应付税收返还款 70 万计入其他应付款，导致同比变化较大。

12. 其他流动负债变化原因：赣北医院、景德三三五医院等项目未验收确认收入，相应的预收款重分类至其他流动负债-待转销项税额导致同比增加。

13. 租赁负债变化原因：报告期内公司办公用房屋租赁合同，采用租赁准则核算，导致该项目发生变动。

14. 长期应付款：公司 2023 年分期贷款购置小汽车，导致长期应付款同比增加。

## （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<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 51,030,373.52 | -             | 41,291,615.29 | -             | 23.58%             |
| 营业成本   | 20,641,964.41 |               | 9,375,404.15  |               | 120.17%            |
| 毛利率%   | 59.55%        | -             | 77.29%        | -             | -                  |
| 税金及附加  | 5,149.0348    | 1.01%         | 358,358.10    | 0.87%         | 43.68%             |
| 销售费用   | 4,213,405.97  | 8.26%         | 3,724,259.47  | 9.02%         | 13.13%             |
| 管理费用   | 6,023,939.70  | 11.80%        | 3,931,188.36  | 9.52%         | 53.23%             |
| 研发费用   | 9,082,397.65  | 17.80%        | 10,872,766.85 | 26.33%        | -16.47%            |
| 信用减值损失 | -1,795,431.82 | -3.52%        | -1,174,106    | -2.84%        | 52.92%             |

|      |              |       |              |       |        |
|------|--------------|-------|--------------|-------|--------|
| 其他收益 | 3,007,233.71 | 5.89% | 2,628,069.27 | 6.36% | 14.43% |
|------|--------------|-------|--------------|-------|--------|

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入变化原因：2023 年公司在中医专业领域继续研发新产品，创造更多收入来源，同时积极拓展省、内外业务，报告期内在省内上饶、兴国、莲花县中标多个大项目，省外广西、云南市场增长较快，全州、龙胜、平远、砚山均有中标项目，贡献了 2023 年的营收增长。
2. 营业成本变化原因：报告期内公司项目的实施、售后等人员出差增加，部分大项目人员长期驻点，相关人员的薪酬、差旅等支出计入项目成本，导致较上年成本有较大增加。
3. 毛利率变化原因：2023 年毛利率同比下降 17.74 个百分点，主要原因是报告期内项目的人工成本、差旅成本增长较大，外购服务有所增长，导致毛利水平下降。
4. 税金及附加变化原因：2023 年缴纳增值税较上年增加 45.8 万，相应的附加税增长。
5. 销售费用变化原因：销售费用变化主要受销售人员薪酬的影响，2023 年销售人员，人均工资上涨，营收增长提成增加，公司在年末计提了销售人员年终奖 25.8 万，导致销售费用整体同比增长。
6. 管理费用变化原因：2023 年公司行政、财务各增加一名人员，并且后勤人员工资均有不同幅度上涨，聘请的上市辅导、技术咨询等中介机构费用同比增加，导致管理费用较上年变化较大。
7. 研发费用变化原因：研发费用较上年下降，主要是报告期内严格成本核算，涉及业务项目的研发人员的差旅等支出计入成本，导致同比研发费用下降。
8. 信用减值损失变化原因：信用减值损失同比增加，主要是公司 2023 年采取更为灵活的信用政策，导致应收账款同比增长。
9. 其他收益变化原因：2023 年公司收到研发补助 44.23 万，独角兽和瞪羚企业奖励 10 万，增值税即征即退较上年增加 9.3 万；

**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 | 51,030,373.52 | 41,291,615.29 | 23.59%  |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0.00          | 0.00%   |
| 主营业务成本 | 20,641,964.41 | 9,375,404.15  | 120.17% |
| 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百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 软件服务  | 11,137,381.73 | 5,653,905.58  | 49.23% | -14.25%      | 43.56%       | -20.44%       |
| 软件    | 32,302,221.87 | 9,338,852.27  | 71.09% | 30.64%       | 253.34%      | -18.22%       |
| 配套硬件  | 7,590,769.92  | 5,649,206.56  | 25.58% | 112.21%      | 102.19%      | 3.69%         |
| 合计    | 51,030,373.52 | 20,641,964.41 | 59.55% |              | 120.17%      | -17.74%       |

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司在中医专业领域研发新产品，招聘优秀团队，除了深耕江西市场外，在云南、广西等区域销售规模增长较大，软件销量逐步提升，同时带动了配套硬件产品需求，因此软件、配套硬件销售规模同比增加。项目的人工成本、差旅成本增长较大，外购服务有所增长使软件收入、软件服务收入的毛利率减少较大

## 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 国药集团江西医疗器械有限公司 | 7,886,283.19  | 15.45%  | 否        |
| 2  | 彭泽县人民医院        | 5,048,267.10  | 9.89%   | 否        |
| 3  | 全州县人民医院        | 3,076,991.15  | 6.03%   | 否        |
| 4  | 上饶市五壹贰科技有限公司   | 2,845,716.8   | 5.58%   | 否        |
| 5  | 兴国县人民医院        | 2,775,314.75  | 5.44%   | 否        |
|    | 合计             | 21,632,572.99 | 42.39%  | -        |

## 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商          | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 萍乡兴茂营销管理中心   | 2,860,283.02 | 17.53%  | 否        |
| 2  | 上海米健信息技术有限公司 | 1,656,637.19 | 10.16%  | 否        |
| 3  | 武汉兴实智造科技有限公司 | 1,512,399.12 | 9.24%   | 否        |
| 4  | 上海米健信息技术有限公司 | 1,399,494.86 | 8.58%   | 否        |
| 5  | 南京宁医信息科技有限公司 | 1,043,923.65 | 6.40%   | 是        |
|    | 合计           | 8,472,737.84 | 51.94%  | -        |

**(三) 现金流量分析**

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 | 4,641,970.53  | 4,083,641.87 | 13.67%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -578,279.77   | 58,081.61    | -1,095.63% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,438,400.72 | -220,526.46  | -          |

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额较上期上升 13.67%，主要原因是收取的政策补助、税收返还等其他与经营活动有关的现金较上期增加所致。与净利润的差异主要是经营性应收项目的增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比大幅下降，主要原因是本期较上期增加了固定资产投资 21.3 万，而上年同期收回投资及处置固定资产产生现金流入 42.4 万。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比大幅下降，主要原因是本期偿还了银行贷款 300 万，较上期增加 117 万；分配股利、利润或偿付利息支付现金 229.4 万，较上期增加 220.3 万

**四、 投资状况分析****(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型  | 主要业务 | 注册资本    | 总资产          | 净资产          | 营业收入         | 净利润     |
|------|-------|------|---------|--------------|--------------|--------------|---------|
| 南京宁医 | 控股子公司 | 信息技术 | 800,000 | 3,491,051.64 | 2,913,456.72 | 3,351,723.83 | 355,047 |

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

□适用 √不适用

**(二) 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

## (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例      | 上期金额/比例       |
|---------------|--------------|---------------|
| 研发支出金额        | 9,082,397.65 | 10,872,766.85 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 17.80%       | 26.33%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0.00%        | 0.00%         |

## (二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|------|------|
| 博士            | 0    | 0    |
| 硕士            | 0    | 0    |
| 本科以下          | 52   | 84   |
| 研发人员合计        | 52   | 84   |
| 研发人员占员工总量的比例% | 46%  | 54%  |

## (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 4    | 4    |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2    | 2    |

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

公司 2023 年度营业收入比 2022 年度增长 23.59%。收入在客户收到产品并验收合格时确认，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此审计将收入的确认作为关键审计事项。

针对该关键审计事项，审计主要实施了以下审计程序：

- 1、了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2、检查主要销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否适当；
- 3、执行实质性分析程序，分析毛利率及应收账款周转率变动情况；
- 4、结合期末应收账款的审计，选择主要客户函证 2023 年度销售额和期末应收余额，对未回函的样本，通过查验期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实；
- 5、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，判断收入是否确认在恰当会计期间。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述  |
|-----------|---|
| 应收账款回收的风险 | 公司 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 51,309,828.46 元和 42,238,578.13 元，分别占同期资产总额 62.91%和 64.13%，应收账款期末余额占比较高，比上年同期增加 21.48%，同时公司发生坏账的风险也在增加，原因公司在 2023 年为扩大销售规模,针对大项目采取了更为灵活的信用政策,导致年末应收账款增加。公司客户主要为医院，客户信誉度高，但较长账龄将增加公司的营业成本，可能对公 |

|                           |  |
|---------------------------|--|
|                           | <p>司的资金管理形成压力。因此，若应收账款无法及时收回或形成坏账，可能对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对与客户的往来，定期与客户核对，避免发生差错，开展应收账款账龄分析工作，区别账龄长短，制定出经济可行的收账政策，从而降低应收账款坏账损失风险。</p>   |
| <p><b>控股股东不当控制的风险</b></p> | <p>杨传泰持有公司 97.00%的股权，张涛持有公司 3.00%的股权，为公司的控股股东、实际控制人，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。</p>   |
| <p><b>核心技术人员流失的风险</b></p> | <p>医疗卫生信息化的过程是软件和信息技术服务在医疗卫生行业的具体应用，对核心技术人员知识素养要求更高。公司所处行业属于技术型和知识密集型行业，核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人员流失的风险，从而削弱企业竞争实力，对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司股东及管理层在日常经营管理中一直贯彻“以人为本”的人文理念，重视员工的感情交流，增强企业的凝聚力，强调员工与公司共同成长。针对可能产生的人才流失风险，公司正建立和完善现有的薪酬制度，对核心技术人员实施股权激励计划，为人才提供足够的发展平台和成长空间。</p> |
| <p><b>行业单一性风险</b></p>     | <p>报告期内，公司主要开发医疗卫生信息化行业的软件及服务，而且主要面向医疗卫生行业，其行业应用领域单一，客户</p>  |

|                           |   |
|---------------------------|---|
|                           | <p>主要为中医院及妇幼保健院。如果医疗卫生机构对信息化建设的投入减少或其对医疗信息化管理软件的需求出现下降，公司的经营业绩必将受到严重影响。</p> <p>应对措施：公司已在湖南、江苏、云南、贵州、广西等新的省份市场成立分支机构。另外公司努力扩展新产品及业务，密切跟踪医疗卫生信息化行业发展趋势，进一步完善中医传承，中医知识库，中医模板库等更具有中医专业的功能。并积极建设远程数据管理平台及中医大数据平台，为中医院提供更安全，更便捷的服务和数据支撑，以创造更多新业务及收入来源。</p>  |
| <p><b>营业规模较小的市场风险</b></p> | <p>公司专业致力于医疗数字化、信息化技术的开发与服务，集软件开发、销售、技术服务为一体，是医疗卫生行业信息化建设提供专业整体解决方案的服务商。公司报告期内和上年同期营业收入分别为 51,030,373.52 元和 41,291,615.29 元；净利润分别为 11,477,881.38 元和 13,373,758.71 元。2023 年公司招聘优秀团队，积极拓展省内外市场，营业收入有所增长。但公司总体规模依然较小，导致公司抵御市场风险的能力较弱。</p> <p>应对措施：公司在确保现有客户稳定的同时，积极开拓新的市场，扩大营业收入；同时，公司将适时拓展融资渠道，通过债权融资或股权融资的方式增强公司的资金实力和抵御市场风险的能力。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>    | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

|                                |
|--------------------------------|
| 报告期内控股股东、实际控制人及其控制的企业未发生资金占用情况 |
|--------------------------------|

**(三) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

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

|            |           |  |    |        |   |       |
|------------|-----------|--|----|--------|---|-------|
|            |           |  |    |        | 济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，以及担任公司管理层人员期间以及辞去上述职务六个月 |       |
| 董监高        | 2016年9月6日 |  | 挂牌 | 关联交易   | 避免关联交易  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月6日 |  | 挂牌 | 关联交易   | 避免关联交易  | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2016年9月6日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月6日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金   | 正在履行中 |

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| - |
|---|

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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  | 无限售股份总数 | 4,030,274 | 12.08% | 2,012,116 | 6,042,390 | 12.08% |

|         |               |               |        |            |            |        |   |
|---------|---------------|---------------|--------|------------|------------|--------|---|
| 条件股份    | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,030,274     | 12.08% | 2,012,116  | 6,042,390  | 12.08% |   |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%     | 0          | 0          | 0%     |   |
|         | 核心员工          | 0             | 0%     | 0          | 0          | 0%     |   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 29,319,726    | 87.92% | 14,637,884 | 43,957,610 | 87.92% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 29,319,726    | 87.92% | 14,637,884 | 43,957,610 | 87.92% |   |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%     | 0          | 0          | 0%     |   |
|         | 核心员工          | 0             | 0%     | 0          | 0          | 0%     |   |
| 总股本     |               | 33,350,000.00 | -      | 16,650,000 | 50,000,000 | -      |   |
| 普通股股东人数 |               |               |        |            |            |        | 2 |

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 杨传泰  | 32,349,500 | 16,150,501 | 48,500,001 | 97%     | 43,122,828  | 5,377,173   | 0           | 0             |
| 2  | 张涛   | 1,000,500  | 499,499    | 1,499,999  | 3%      | 834,782     | 665,217     | 0           | 0             |
| 3  |      |            |            |            |         |             |             |             |               |
| 4  |      |            |            |            |         |             |             |             |               |
| 5  |      |            |            |            |         |             |             |             |               |
| 6  |      |            |            |            |         |             |             |             |               |
| 7  |      |            |            |            |         |             |             |             |               |
| 8  |      |            |            |            |         |             |             |             |               |
| 9  |      |            |            |            |         |             |             |             |               |
| 10 |      |            |            |            |         |             |             |             |               |
| 合计 |      | 33,350,000 | 16,650,000 | 50,000,000 | 100%    | 43,957,610  | 6,042,390   | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：股东杨传泰与张涛是夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

## 是否合并披露：

□是 √否

### （一）控股股东情况

杨传泰，男，1968年07月出生，汉族，国籍中国，无境外居留权，1990年毕业于中南财经大学财政与金融管理专业，大专学历。主要工作经历：1990年至2000年在湖北省物资厅任科长；2000年至2002年在湖北国讯银河网络有限责任公司任副总经理；2002年至2007年在奥美之路（北京）技术顾问有限公司任副总经理，2008-2012年在武汉永思科技有限公司任总经理；2012年至2015年9月在南昌国讯信息技术有限公司任执行董事、总经理；2015年10月至今任南昌国讯信息技术股份有限公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东无变化。

### （二）实际控制人情况

股东杨传泰与张涛是夫妻关系，张涛，女，1970年08月出生，汉族，国籍中国，无境外居留权，1991年毕业于湖北省社会科学院会计专业，大专学历。主要工作经历：1991年至2015年在湖北省广播电视发射台从事行政工作，2016年1月起内退。实际控制人为杨传泰、张涛，控股股东为杨传泰，详见控股股东情况介绍，在报告期内实际控制人无变动情况。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

**七、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期         | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 12 月 18 日 | 0.569715      | 4.992504  |           |
| 合计               | 0.569715      | 4.992504  | -         |

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

2023 年 12 月 18 日股东大会审议通过权益分派议案，现有总股本 33,350,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.992504 股。分红前本公司总股本为 33,350,000 股，分红后总股本增至 50,000,000 股。本次权益分派权益登记日为 2023 年 12 月 27 日，除权除息日 2023 年 12 月 28 日。

**(二) 权益分派预案**

□适用 √不适用

**第五节 行业信息**

□环境治理公司 □医药制造公司 √软件和信息技术服务公司  
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司  
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司 □广告公司  
□锂电池公司 □建筑公司 □不适用

**一、 业务许可资格或资质**

公司主要从事医疗信息化产品的研究与开发，江西省认定的双软企业，属国家重点支持的高新技术领域→电子信息→企业管理软件→医疗信息化软件

**二、 知识产权****(一) 重要知识产权的变动情况**

本年度重要知识产权无变动

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

企业各部门、各级领导应充分认识知识产权的重要性，要依照《反不正当竞争法》，坚决制止、杜绝由不正当行为造成的知识产权流失；充分利用法律规定和结合本企业实际，发挥知识产权在企业竞争中的作用。

(一) 企业积极进行知识产权登记、备案、申请确权工作。对于不宜采取上述措施但有商业价值的智力劳动成果，应先作为商业秘密予以保护，在确定知识产权保护方式前，不发表成果论文，也不得以委托鉴定、展览、广告、试销、赠送产品等任何方式向社会公开。

(二) 严防商标、专利、域名、商号被他人抢注。

(三) 各部门积极配合知识产权管理办公室日常跟踪商标、专利、商号及其他知识产权的登记注册、授权情况，发现可能对本企业知识产权有冲突的情形，应通过知识产权管理办公室采取积极措施，运用法律规定和制度性安排提出异议或启动相应的程序解决。

(四) 任何机构和个人，发现侵权或者侵权的可能，应采取积极措施配合知识产权管理办公室在行政执法机关和司法机关的指导下解决问题。

(五) 企业聘请知识产权法律专业的常年法律顾问，对企业的知识产权保护提供帮助。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

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

### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称                | 报告期研发支出金额    | 总研发支出金额      |
|----|-----------------------|--------------|--------------|
| 1  | 国讯医院信息管理系统(B/S架构)V3.5 | 3,226,742.15 | 3,226,742.15 |

|    |                      |              |              |
|----|----------------------|--------------|--------------|
| 2  | 国讯电子病历编辑器            | 2,071,074.29 | 2,071,074.29 |
| 3  | 国讯医保报销管理系统           | 1,585,760.09 | 1,585,760.09 |
| 4  | 智慧党建系统               | 255,165.12   | 255,165.12   |
| 5  | 医院运营管理——人力资源管理<br>系统 | 248,793.98   | 248,793.98   |
| 合计 |                      | 7,387,535.62 | 7,387,535.62 |

**研发项目分析：**

近年来，公司加大了研发投入的力度，积极探索和优化研发流程，并出台相关奖励措施，激发研发技术人员的积极性，提升现有项目的技术水平和运营质量，为公司的可持续发展提供了强有力的技术支撑和核心技术积累。2023年根据公司战备发展需求开展科研项目，公司共立项研发项目12项。截至2023年12月31日公司已累计取得2项发明专利、1项实用新型专利、83项软件著作权、1项外观专利。2023年提交知识产权申请8项，其中：发明专利3项、外观专利1项、实用新型专利2项、软件著作权2项。

**四、 业务模式**

公司坚持以“成为医疗信息化行业极具影响力的供应商、打造中医信息化领先品牌”为愿景，以“服务、主动、专业、团队”为企业价值观，通过实施品牌、服务、运营和人才等多种发展战略，稳步提升企业核心竞争力与品牌价值，致力于用信息技术服务医疗，成为受社会、客户、股东和员工尊敬的公司，获得了用户及业界的广泛认同与支持。

公司产品全部为自主研发，在业内资深专家领衔的顾问团队指导之下，产品以理念先进、运行稳定、适应性强、中医特色鲜明著称。既能适应新时代医疗卫生信息化管理需求，又能满足医疗单位个性化的特色，能够为医疗卫生机构建设智慧医院和区域医疗卫生平台提供专业化的解决方案。

**五、 产品迭代情况**

适用 不适用

**六、 工程施工安装类业务分析**

适用 不适用

**七、 数据处理和存储类业务分析**

适用 不适用

**八、 IT 外包类业务分析**

适用 不适用

**九、 呼叫中心类业务分析**

适用 不适用

**十、 收单外包类业务分析**

适用 不适用

**十一、 集成电路设计类业务分析**

适用 不适用

**十二、 行业信息化类业务分析**

适用 不适用

**十三、 金融软件与信息服务类业务分析**

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             | 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% |
|-----|---------|----|----------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
|     |         |    |          | 起始日期        | 终止日期        |            |            |            |            |
| 杨传泰 | 董事长兼总经理 | 男  | 1968年7月  | 2021年11月29日 | 2024年11月29日 | 32,349,500 | 16,150,501 | 48,500,001 | 97%        |
| 陈子平 | 董事      | 男  | 1978年4月  | 2021年11月29日 | 2024年11月29日 | 0          | 0          | 0          | 0%         |
| 易建明 | 董事      | 男  | 1963年11月 | 2021年11月29日 | 2024年11月29日 | 0          | 0          | 0          | 0%         |
| 易盼  | 董事      | 女  | 1993年4月  | 2021年11月29日 | 2024年11月29日 | 0          | 0          | 0          | 0%         |
| 孙志新 | 董事      | 男  | 1968年12月 | 2021年11月29日 | 2024年11月29日 | 0          | 0          | 0          | 0%         |
| 林波  | 监事会主席   | 男  | 1968年1月  | 2021年11月29日 | 2024年11月29日 | 0          | 0          | 0          | 0%         |
| 陈影帆 | 监事      | 男  | 1968年6月  | 2021年11月29日 | 2024年11月29日 | 0          | 0          | 0          | 0%         |
| 殷先卫 | 监事      | 男  | 1982年6月  | 2021年11月29日 | 2024年11月29日 | 0          | 0          | 0          | 0%         |
| 杨思萌 | 董事会秘书   | 女  | 1996年6月  | 2021年11月29日 | 2024年11月29日 | 0          | 0          | 0          | 0%         |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、董事长、总经理杨传泰与股东张涛是夫妻关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 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）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 7    | 1    | 0    | 8    |
| 销售人员    | 7    | 1    | 0    | 8    |
| 技术人员    | 45   | 6    | 0    | 51   |
| 研发人员    | 52   | 32   | 0    | 84   |
| 财务人员    | 3    | 1    | 0    | 4    |
| 员工总计    | 114  | 41   | 0    | 155  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 1    |
| 本科      | 52   | 62   |
| 专科      | 57   | 86   |
| 专科以下    | 5    | 6    |
| 员工总计    | 114  | 155  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 一、员工薪酬政策：

1、员工薪资构成：基本工资+岗位工资+绩效工资+补贴，根据公司岗位职级不同设置不同薪资标准，绩效奖金根据公司绩效管理制度及绩效考核表执行；

2、发放方式：每月 15 号发放至员工工资账户。

#### 二、培训计划：

1、新员工入职培训：由培训部于新员工入职当天指派学习任务或组织培训，并于一周内考核；

2、岗位技能培训：销售部门由培训部进行统一安排；其他部门由负责人安排老带新，培训部负责监督及安排月内考核；

3、员工职业素质培训：由培训部门统一安排，一月一次；

4、管理类培训：公司设立不同级别管理培训课程，需完成相应培训并考试合格方可晋升；

5、其它培训：不定期组织及考试。

三、需公司承担费用的离退休职工人数：

公司无需承担费用的离退休职工人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务      | 期初持普通股股数   | 持股数量变动     | 期末持普通股股数   |
|-----|------|---------|------------|------------|------------|
| 杨传泰 | 无变动  | 董事长兼总经理 | 32,349,500 | 16,150,501 | 48,500,001 |
| 陈子平 | 无变动  | 董事      | 0          | 0          | 0          |
| 易建明 | 无变动  | 董事      | 0          | 0          | 0          |
| 易盼  | 无变动  | 董事      | 0          | 0          | 0          |
| 孙志新 | 无变动  | 董事      | 0          | 0          | 0          |
| 林波  | 无变动  | 监事会主席   | 0          | 0          | 0          |
| 陈影帆 | 无变动  | 监事      | 0          | 0          | 0          |
| 殷先卫 | 无变动  | 监事      | 0          | 0          | 0          |
| 杨思萌 | 无变动  | 董事会秘书   | 0          | 0          | 0          |

### 核心员工的变动情况

无

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会根据《公司法》《证券法》《公司章程》及有关法律法规赋予的职权，认真履行职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、人员独立情况：

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》和《公司章程》的有关规定合法经营；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他

企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立情况：

公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司产权、非专利技术、软件著作权等无形资产完全由公司拥有，独立于控股股东及实际控制人。

### 4、机构独立情况：

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，公司不存在与控股股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

### 5、财务独立情况：

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司严格执行《会计法》等会计法律法规，独立地做出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。公司独立做出财务决策，控股股东不存在违反公司财务决策程序干预资金正常使用情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行定期监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升内部风险控制水平。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |   |            |   |   |
|----------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计                 | 是   |            |   |   |
| 审计意见                 | 无保留意见   |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号               | 天职业字[2024] 29053 号  |            |   |   |
| 审计机构名称               | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域   |            |   |   |
| 审计报告日期               | 2024 年 4 月 19 日   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 覃继伟<br>1 年  | 罗红玲<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 是   |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 1 年   |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 15  |            |   |   |

#### 审计报告正文：

审计报告

天职业字[2024] 29053 号

南昌国讯信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了南昌国讯信息技术股份有限公司（以下简称“国讯股份”或“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度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，我们独立于贵公司，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。

#### 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作为重要的事项，这些事项的应对以对财务报表整体进行审计形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项   | 该事项在审计中是如何应对的   |
|--|---|
| <b>营业收入的确认</b>   |   |
| <p>贵公司 2023 年度营业收入 5,103.04 元，比 2022 年度 4,129.16 万元增加 973.88 万元，增长 23.59%，贵公司的收入主要来源于国内的医院信息管理系统及配套硬件的销售收入，贵公司在客户收到产品并验收合格时确认收入，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“三（二十九）收入”、“六（二十五）”</p> | <p>针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>1、了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；2、检查主要销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否适当；3、执行实质性分析程序，分析毛利率及应收账款周转率变动情况；4、结合期末应收账款的审计，选择主要客户函证 2023 年度销售额和期末应收余额，对未回函的样本，通过查验期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实；5、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，判断收入是否确认在恰当会计期间。</p> |

审计报告（续）

**四、其他信息**

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

**五、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、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。

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

审计报告（续）

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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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）就贵公司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。

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。

[以下无正文]

中国·北京

二〇二四年四月十九日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

覃继伟 罗红玲

中国注册会计师：  
\_\_\_\_\_

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         | 六、（一） | 18,677,120.75 | 19,051,830.71 |
| 结算备付金        |       |               |               |
| 拆出资金         |       |               |               |
| 交易性金融资产      |       |               |               |
| 衍生金融资产       |       |               |               |
| 应收票据         |       |               |               |
| 应收账款         | 六、（二） | 51,309,828.46 | 42,238,578.13 |
| 应收款项融资       |       |               |               |
| 预付款项         | 六、（三） | 976,355.06    | 899,945.26    |
| 应收保费         |       |               |               |
| 应收分保账款       |       |               |               |
| 应收分保合同准备金    |       |               |               |
| 其他应收款        | 六、（四） | 3,024,277.53  | 815,348.54    |
| 其中：应收利息      |       |               |               |
| 应收股利         |       |               |               |
| 买入返售金融资产     |       |               |               |
| 存货           | 六、（五） | 1,377,662.46  | 393,340.71    |
| 合同资产         |       |               |               |
| 持有待售资产       |       |               |               |
| 一年内到期的非流动资产  |       |               |               |
| 其他流动资产       | 六、（六） | 575,916.69    | 155,155.59    |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| <b>流动资产合计</b>  |        | 75,941,160.95 | 63,554,198.94 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |               |               |
| 发放贷款及垫款        |        |               |               |
| 债权投资           |        |               |               |
| 其他债权投资         |        |               |               |
| 长期应收款          |        |               |               |
| 长期股权投资         |        |               |               |
| 其他权益工具投资       |        |               |               |
| 其他非流动金融资产      |        |               |               |
| 投资性房地产         |        |               |               |
| 固定资产           | 六、（七）  | 2,910,499.73  | 1,707,355.34  |
| 在建工程           |        |               |               |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          | 六、（八）  | 1,835,429.72  |               |
| 无形资产           |        |               |               |
| 开发支出           |        |               |               |
| 商誉             | 六、（九）  | 12,548.52     | 12,548.52     |
| 长期待摊费用         |        |               |               |
| 递延所得税资产        | 六、（十）  | 866,947.50    | 592,582.64    |
| 其他非流动资产        |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 5,625,425.47  | 2,312,486.50  |
| <b>资产总计</b>    |        | 81,566,586.42 | 65,866,685.44 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           | 六、（十一） |               | 1,700,000.00  |
| 向中央银行借款        |        |               |               |
| 拆入资金           |        |               |               |
| 交易性金融负债        |        |               |               |
| 衍生金融负债         |        |               |               |
| 应付票据           |        |               |               |
| 应付账款           | 六、（十二） | 1,267,762.83  | 1,087,265.00  |
| 预收款项           |        |               |               |
| 合同负债           | 六、（十三） | 3,814,017.16  | 1,228,713.21  |
| 卖出回购金融资产款      |        |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |        |               |               |
| 代理买卖证券款        |        |               |               |
| 代理承销证券款        |        |               |               |
| 应付职工薪酬         | 六、（十四） | 2,819,012.36  | 1,260,371.15  |
| 应交税费           | 六、（十五） | 966,263.92    | 1,085,564.13  |
| 其他应付款          | 六、（十六） | 899,339.23    | 250,700.75    |
| 其中：应付利息        |        |               |               |
| 应付股利           | 六、（十六） | 85,000.00     |               |
| 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              | 六、（十七）  | 1,030,468.02         |                      |
| 其他流动负债                   | 六、（十八）  | 471,493.19           | 135,882.54           |
| <b>流动负债合计</b>            |         | <b>11,268,356.71</b> | <b>6,748,496.78</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |         |                      |                      |
| 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                     | 六、（十九）  | 1,272,218.21         |                      |
| 长期应付款                    | 六、（二十）  | 736,192.83           |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |         |                      |                      |
| 预计负债                     |         |                      |                      |
| 递延收益                     |         |                      |                      |
| 递延所得税负债                  | 六、（十）   | 1,748.16             |                      |
| 其他非流动负债                  |         |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>2,010,159.20</b>  | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>              |         | <b>13,278,515.91</b> | <b>6,748,496.78</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                      |                      |
| 股本                       | 六、（二十一） | 50,000,000.00        | 33,350,000.00        |
| 其他权益工具                   |         |                      |                      |
| 其中：优先股                   |         |                      |                      |
| 永续债                      |         |                      |                      |
| 资本公积                     | 六、（二十二） | 1,107,996.37         | 1,107,996.37         |
| 减：库存股                    |         |                      |                      |
| 其他综合收益                   |         |                      |                      |
| 专项储备                     |         |                      |                      |
| 盈余公积                     | 六、（二十三） | 5,207,875.33         | 4,051,391.89         |
| 一般风险准备                   |         |                      |                      |
| 未分配利润                    | 六、（二十四） | 10,957,739.59        | 19,356,763.74        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 67,273,611.29        | 57,866,152.00        |
| 少数股东权益                   |         | 1,014,459.22         | 1,252,036.66         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>68,288,070.51</b> | <b>59,118,188.66</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>81,566,586.42</b> | <b>65,866,685.44</b> |

法定代表人：杨传泰

主管会计工作负责人：杨涛

会计机构负责人：杨传泰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2023年12月31日          | 2022年12月31日          |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 货币资金          |        | 15,984,897.35        | 15,840,325.05        |
| 交易性金融资产       |        |                      |                      |
| 衍生金融资产        |        |                      |                      |
| 应收票据          |        |                      |                      |
| 应收账款          | 十九、（一） | 51,055,574.96        | 41,992,028.13        |
| 应收款项融资        |        |                      |                      |
| 预付款项          |        | 954,219.30           | 877,809.50           |
| 其他应收款         | 十九、（二） | 3,014,248.92         | 809,087.16           |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            |        | 1,377,662.46         | 393,340.71           |
| 合同资产          |        |                      |                      |
| 持有待售资产        |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                      |                      |
| 其他流动资产        |        | 575,916.69           | 154,967.66           |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>72,962,519.68</b> | <b>60,067,558.21</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                      |                      |
| 债权投资          |        |                      |                      |
| 其他债权投资        |        |                      |                      |
| 长期应收款         |        |                      |                      |
| 长期股权投资        | 十九、（三） | 800,000.00           | 800,000.00           |
| 其他权益工具投资      |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |        |                      |                      |
| 投资性房地产        |        |                      |                      |
| 固定资产          |        | 2,760,446.46         | 1,523,080.30         |
| 在建工程          |        |                      |                      |
| 生产性生物资产       |        |                      |                      |
| 油气资产          |        |                      |                      |
| 使用权资产         |        | 1,477,080.85         |                      |
| 无形资产          |        |                      |                      |
| 开发支出          |        |                      |                      |
| 商誉            |        |                      |                      |
| 长期待摊费用        |        |                      |                      |
| 递延所得税资产       |        | 862,939.27           | 592,090.65           |

|                      |  |               |               |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| 其他非流动资产              |  |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | 5,900,466.58  | 2,915,170.95  |
| <b>资产总计</b>          |  | 78,862,986.26 | 62,982,729.16 |
| <b>流动负债：</b>         |  |               |               |
| 短期借款                 |  |               | 1,700,000.00  |
| 交易性金融负债              |  |               |               |
| 衍生金融负债               |  |               |               |
| 应付票据                 |  |               |               |
| 应付账款                 |  | 1,250,187.83  | 1,080,965.00  |
| 预收款项                 |  |               |               |
| 卖出回购金融资产款            |  |               |               |
| 应付职工薪酬               |  | 2,819,012.36  | 1,080,371.15  |
| 应交税费                 |  | 889,819.06    | 1,078,421.28  |
| 其他应付款                |  | 767,120.38    | 175,865.56    |
| 其中：应付利息              |  |               |               |
| 应付股利                 |  |               |               |
| 合同负债                 |  | 3,814,017.16  | 1,235,143.65  |
| 持有待售负债               |  |               |               |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 918,239.40    |               |
| 其他流动负债               |  | 471,493.19    | 134,732.10    |
| <b>流动负债合计</b>        |  | 10,929,889.38 | 6,485,498.74  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |               |               |
| 长期借款                 |  |               |               |
| 应付债券                 |  |               |               |
| 其中：优先股               |  |               |               |
| 永续债                  |  |               |               |
| 租赁负债                 |  | 1,034,838.78  |               |
| 长期应付款                |  | 736,192.83    |               |
| 长期应付职工薪酬             |  |               |               |
| 预计负债                 |  |               |               |
| 递延收益                 |  |               |               |
| 递延所得税负债              |  |               |               |
| 其他非流动负债              |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | 1,771,031.61  |               |
| <b>负债合计</b>          |  | 12,700,920.99 | 6,485,498.74  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |               |               |
| 股本                   |  | 50,000,000.00 | 33,350,000.00 |
| 其他权益工具               |  |               |               |
| 其中：优先股               |  |               |               |
| 永续债                  |  |               |               |
| 资本公积                 |  | 1,107,996.37  | 1,107,996.37  |
| 减：库存股                |  |               |               |
| 其他综合收益               |  |               |               |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 专项储备                     |  |                      |                      |
| 盈余公积                     |  | 5,207,875.33         | 4,051,391.89         |
| 一般风险准备                   |  |                      |                      |
| 未分配利润                    |  | 9,846,193.57         | 17,987,842.16        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>66,162,065.27</b> | <b>56,497,230.42</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>78,862,986.26</b> | <b>62,982,729.16</b> |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2023 年               | 2022 年               |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | <b>51,030,373.52</b> | <b>41,291,615.29</b> |
| 其中：营业收入        | 六、（二十五） | 51,030,373.52        | 41,291,615.29        |
| 利息收入           |         |                      |                      |
| 已赚保费           |         |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |         |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> | 六、（二十五） | <b>40,446,378.63</b> | <b>28,319,118.65</b> |
| 其中：营业成本        |         | 20,641,964.41        | 9,375,404.15         |
| 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          | 六、（二十六） | 514,903.48           | 358,358.10           |
| 销售费用           | 六、（二十七） | 4,213,405.97         | 3,724,259.47         |
| 管理费用           | 六、（二十八） | 6,023,939.70         | 3,931,188.36         |
| 研发费用           | 六、（二十九） | 9,082,397.65         | 10,872,766.85        |
| 财务费用           | 六、（三十）  | -30,232.58           | 57,141.72            |
| 其中：利息费用        | 六、（三十）  | 131,464.51           | 90,526.46            |

|                               |         |                      |                      |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 利息收入                          | 六、（三十）  | 167,970.77           | 38,469.27            |
| 加：其他收益                        | 六、（三十一） | 3,007,233.71         | 2,628,069.27         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、（三十二） |                      | 6,699.20             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |         |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、（三十三） | -1,795,431.82        | -1,174,106.00        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>11,795,796.78</b> | <b>14,433,159.11</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、（三十四） | 6,808.76             | 115,178.67           |
| 减：营业外支出                       |         | 565.76               | 67,236.65            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>11,802,039.78</b> | <b>14,481,101.13</b> |
| 减：所得税费用                       | 六、（三十六） | 324,158.40           | 1,107,342.42         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>11,477,881.38</b> | <b>13,373,758.71</b> |
| 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）        |         | 11,477,881.38        | 13,373,758.71        |
| 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）         |         | 170,422.56           | 248,616.99           |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | 11,307,458.82        | 13,125,141.72        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         |                      |                      |
| （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 |  |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>11,477,881.38</b> | <b>13,373,758.71</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 11,307,458.82        | 13,125,141.72        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 170,422.56           | 248,616.99           |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                      |                      |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.23                 | 0.39                 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |                      |                      |

法定代表人：杨传泰

主管会计工作负责人：杨涛

会计机构负责人：杨传泰

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2023 年               | 2022 年               |
|-------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 |    | <b>49,787,105.96</b> | <b>39,166,868.32</b> |
| 减：营业成本                        |    | 21,429,775.11        | 9,151,474.74         |
| 税金及附加                         |    | 502,800.55           | 344,461.88           |
| 销售费用                          |    | 3,582,371.71         | 3,159,396.87         |
| 管理费用                          |    | 4,934,465.42         | 3,398,331.11         |
| 研发费用                          |    | 9,082,397.65         | 10,330,092.53        |
| 财务费用                          |    | -35,474.76           | 63,106.36            |
| 其中：利息费用                       |    | 119,647.35           | 90,526.46            |
| 利息收入                          |    | 160,736.60           | 31,756.86            |
| 加：其他收益                        |    | 2,947,216.67         | 2,232,282.29         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 442,000.00           |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |    |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |    |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -1,795,070.21        | -1,051,848.62        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |                      |                      |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 11,884,916.74 | 13,900,438.50 |
| 加：营业外收入                    |  |               | 112,516.67    |
| 减：营业外支出                    |  | 402.47        | 67,236.65     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 11,884,514.27 | 13,945,718.52 |
| 减：所得税费用                    |  | 319,679.89    | 1,089,911.87  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 11,564,834.38 | 12,855,806.65 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 11,564,834.38 | 12,855,806.65 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （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                      |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 11,564,834.38 | 12,855,806.65 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （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        | 2022 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 48,827,395.53 | 39,877,263.85 |
| 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                   |         | 2,422,831.34         | 2,330,256.88         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、（三十七） | 1,831,675.80         | 906,497.01           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>53,081,902.67</b> | <b>43,114,017.74</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 17,994,366.71        | 8,495,243.11         |
| 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           |         | 17,084,693.88        | 12,730,599.07        |
| 支付的各项税费                   |         | 5,802,722.28         | 6,752,389.93         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（三十七） | 7,558,149.27         | 11,052,143.76        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | 六、（三十八） | <b>48,439,932.14</b> | <b>39,030,375.87</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>4,641,970.53</b>  | <b>4,083,641.87</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |         |                      | 300,000.00           |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                      | 6,699.20             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                      | 117,000.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |                      | <b>423,699.20</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 578,279.77           | 365,617.59           |
| 投资支付的现金                   |         |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                  |         |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>578,279.77</b>    | <b>365,617.59</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-578,279.77</b>   | <b>58,081.61</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |

|                           |         |                      |                      |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 吸收投资收到的现金                 |         |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |         | 1,300,000.00         | 1,700,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |         |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>1,300,000.00</b>  | <b>1,700,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 3,000,000.00         | 1,830,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 2,293,850.87         | 90,526.46            |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 323,000.00           |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、（三十七） | 444,549.85           |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>5,738,400.72</b>  | <b>1,920,526.46</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-4,438,400.72</b> | <b>-220,526.46</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、（三十八） | <b>-374,709.96</b>   | <b>3,921,197.02</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、（三十八） | 19,051,830.71        | 15,130,633.69        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、（三十八） | <b>18,677,120.75</b> | <b>19,051,830.71</b> |

法定代表人：杨传泰

主管会计工作负责人：杨涛

会计机构负责人：杨传泰

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年               | 2022 年               |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 47,543,470.41        | 37,054,371.96        |
| 收到的税费返还                   |    | 2,369,245.10         | 2,170,791.91         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,572,329.85         | 580,562.71           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>51,485,045.36</b> | <b>39,805,726.58</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 18,960,164.17        | 8,124,509.81         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 15,705,299.76        | 11,716,984.97        |
| 支付的各项税费                   |    | 5,585,335.56         | 6,486,206.46         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,950,221.70         | 10,637,025.05        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>47,201,021.19</b> | <b>36,964,726.29</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>4,284,024.17</b>  | <b>2,841,000.29</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 442,000.00           |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      | 117,000.00           |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>442,000.00</b>    | <b>117,000.00</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | <b>578,279.77</b>    | <b>356,918.59</b>    |
| 投资支付的现金                   |  |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>578,279.77</b>    | <b>356,918.59</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-136,279.77</b>   | <b>-239,918.59</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  | <b>1,300,000.00</b>  | <b>1,700,000.00</b>  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>1,300,000.00</b>  | <b>1,700,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | <b>3,000,000.00</b>  | <b>1,830,000.00</b>  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | <b>1,970,850.87</b>  | <b>90,526.46</b>     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | <b>332,321.23</b>    |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>5,303,172.10</b>  | <b>1,920,526.46</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-4,003,172.10</b> | <b>-220,526.46</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>144,572.30</b>    | <b>2,380,555.24</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | <b>15,840,325.05</b> | <b>13,459,769.81</b> |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>15,984,897.35</b> | <b>15,840,325.05</b> |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |        |    |  |              |       |        |              |              |               |               |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |        |              |              |               | 少数股东权益        | 所有者权益合计      |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 一般风险准备        |               |              | 未分配利润         |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |              |              |               |               |              |               |
| 一、上年期末余额              | 33,350,000.00 |        |    |  | 1,107,996.37 |       |        |              | 4,051,391.89 |               | 19,356,763.74 | 1,252,036.66 | 59,118,188.66 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |              |       |        |              |              |               |               |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |              |       |        |              |              |               |               |              |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |              |       |        |              |              |               |               |              |               |
| 其他                    |               |        |    |  |              |       |        |              |              |               |               |              |               |
| 二、本年期初余额              | 33,350,000.00 |        |    |  | 1,107,996.37 |       |        |              | 4,051,391.89 |               | 19,356,763.74 | 1,252,036.66 | 59,118,188.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 16,650,000.00 |        |    |  |              |       |        | 1,156,483.44 |              | -8,399,024.15 | -237,577.44   |              | 9,169,881.85  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       |        |              |              | 11,307,458.82 | 170,422.56    |              | 11,477,881.38 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |              |       |        |              |              |               |               |              |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |              |       |        |              |              |               |               |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |              |       |        |              |              |               |               |              |               |

|                    |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|-------------|---------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |  |  |  | 1,156,483.44 | -3,056,482.97 | -408,000.00 | -2,307,999.53 |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |  |  |  | 1,156,483.44 | -1,156,483.44 |             |               |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |  |  |  |              | -1,899,999.53 | -408,000.00 | -2,307,999.53 |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
| (四) 所有者权益内部结转      | 16,650,000.00 |  |  |  |  |  |  |              | -             |             |               |  |
|                    |               |  |  |  |  |  |  |              | 16,650,000.00 |             |               |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
| 6. 其他              | 16,650,000.00 |  |  |  |  |  |  |              | -             |             |               |  |
|                    |               |  |  |  |  |  |  |              | 16,650,000.00 |             |               |  |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |

|                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |              |               |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--------------|---------------|
| (六) 其他         |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |              |               |
| <b>四、本期末余额</b> | 50,000,000.00 |  |  |  | 1,107,996.37 |  |  |  | 5,207,875.33 |  | 10,957,739.59 | 1,014,459.22 | 68,288,070.51 |

| 项目                    | 2022 年        |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益       | 所有者权益合计       |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         |              |               |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 一、上年期末余额              | 23,000,000.00 |        |    |  | 1,107,996.37 |       |        |      | 2,765,842.75 |        | 17,867,171.16 | 1,003,419.67 | 45,744,429.95 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 其他                    |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 二、本年期初余额              | 23,000,000.00 |        |    |  | 1,107,996.37 |       |        |      | 2,765,842.75 |        | 17,867,171.16 | 1,003,419.67 | 45,744,429.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 10,350,000.00 |        |    |  |              |       |        |      | 1,285,549.14 |        | 1,489,592.58  | 248,616.99   | 13,373,758.71 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | 13,125,141.72 | 248,616.99   | 13,373,758.71 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |              |               |

|                    |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|---|--|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |  |  |  | 1,285,549.14 | -1,285,549.14 |   |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |  |  |  | 1,285,549.14 | -1,285,549.14 |   |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      | 10,350,000.00 |  |  |  |  |  |  |              |               | - |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| 6. 其他              | 10,350,000.00 |  |  |  |  |  |  |              |               | - |  |  |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |  |  |  |              |               |   |  |  |

|                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |              |               |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--------------|---------------|
| (六) 其他         |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |              |               |
| <b>四、本期末余额</b> | 33,350,000.00 |  |  |  | 1,107,996.37 |  |  |  | 4,051,391.89 |  | 19,356,763.74 | 1,252,036.66 | 59,118,188.66 |

法定代表人：杨传泰      主管会计工作负责人：杨涛      会计机构负责人：杨传泰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2023 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额                  | 33,350,000.00 |        |     |    | 1,107,996.37 |       |        |      | 4,051,391.89 |        | 17,987,842.16 | 56,497,230.42 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 33,350,000.00 |        |     |    | 1,107,996.37 |       |        |      | 4,051,391.89 |        | 17,987,842.16 | 56,497,230.42 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 16,650,000.00 |        |     |    |              |       |        |      | 1,156,483.44 |        | -8,141,648.59 | 9,664,834.85  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 11,564,834.38 | 11,564,834.38 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |

|                    |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |  |  |  |  | 1,156,483.44 | -3,056,482.97 | -1,899,999.53 |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |  |  |  |  | 1,156,483.44 | -1,156,483.44 |               |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |  |  |  |  |              | -1,899,999.53 | -1,899,999.53 |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转      | 16,650,000.00 |  |  |  |  |  |  |  |              |               | -             | 16,650,000.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| 6. 其他              | 16,650,000.00 |  |  |  |  |  |  |  |              |               | -             | 16,650,000.00 |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |  |  |  |  |              |               |               |               |

|          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 |  |  |  | 1,107,996.37 |  |  |  | 5,207,875.33 |  | 9,846,193.57 | 66,162,065.27 |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|

| 项目                        | 2022年         |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额                  | 23,000,000.00 |        |     |    | 1,107,996.37 |       |        |      | 2,765,842.75 |        | 16,767,584.65 | 43,641,423.77 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 23,000,000.00 |        |     |    | 1,107,996.37 |       |        |      | 2,765,842.75 |        | 16,767,584.65 | 43,641,423.77 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 10,350,000.00 |        |     |    |              |       |        |      | 1,285,549.14 |        | 1,220,257.51  | 12,855,806.65 |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 12,855,806.65 | 12,855,806.65 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                     |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| (三) 利润分配                  |               |        |     |    |              |       |        |      | 1,285,549.14 |        | -1,285,549.14 |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |              |       |        |      | 1,285,549.14 |        | -1,285,549.14 |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |

|                   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
|-------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 4. 其他             |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| （四）所有者权益内部结转      | 10,350,000.00        |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  | -                    | 10,350,000.00        |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 6.其他              | 10,350,000.00        |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  | -                    | 10,350,000.00        |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| （六）其他             |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>33,350,000.00</b> |  |  |  | <b>1,107,996.37</b> |  |  |  | <b>4,051,391.89</b> |  | <b>17,987,842.16</b> | <b>56,497,230.42</b> |

# 南昌国讯信息技术股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

南昌国讯信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由南昌国讯信息技术有限公司（以下简称“国讯有限”）整体变更设立的股份有限公司。公司由杨传泰、张涛作为发起人共同发起设立，并经国讯有限股东会决议通过。国讯有限将截止 2015 年 7 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司。

2015 年 10 月 27 日取得了江西省南昌市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码证为 91360106MA35F74DXK 号的企业法人营业执照，现注册资本和实收资本均为人民币 50,000,000.00 元。法定代表人：杨传泰。注册地址和总部办公地址：江西省南昌市高新区火炬 5 路 899 号大学生双创基地 9 楼。公司于 2016 年 9 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，股票代码：838992，系创新层。

截至 2023 年 12 月 31 日，各股东持有本公司股份数量及持股比例如下：

| 序号 | 股东名称 | 股份数（万股）         | 出资比例（%）       | 股东性质 |
|----|------|-----------------|---------------|------|
| 1  | 杨传泰  | 4,850.00        | 97.0          | 自然人  |
| 2  | 张涛   | 150.00          | 3.00          | 自然人  |
|    | 合计   | <u>5,000.00</u> | <u>100.00</u> |      |

公司注册地：江西省南昌市高新区火炬 5 路 899 号大学生双创基地 9 楼。

组织形式：股份有限公司。

公司总部地址：江西省南昌市高新区火炬 5 路 899 号大学生双创基地 9 楼。

#### 2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司所处行业为软件和信息技术服务业。

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

#### 3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2024 年 04 月 19 日批准报出。

#### 4. 营业期限

公司营业期限自 2012 年 12 月 18 日至无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

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

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准                                   |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 200 万元 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回  | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 200 万元  |
| 重要的应收款项核销        | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 200 万元 |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 合同资产账面价值发生重大变动  | 合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 35%以上                          |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 200 万元             |
| 重要的应付账款、其他应付款   | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 200 万元 |

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

##### 2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

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

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

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

### （十一）应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 项目           | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|--------------|---------|---|
| 应收票据——银行承兑汇票 | 承兑人     | 对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用报失率，计算预期信用报失。 |
| 应收票据——商业承兑汇票 | 承兑人     |   |

### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预

期信用损失进行估计。

## 2. 按组合计量预期信用损失的应收账款

| 项目                           | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|------------------------------|---------|--|
| 应收账款——应<br>收合并范围内关<br>联方款项组合 | 客户性质    | 合并范围内的应收账款不计提预期信息损失。   |
| 应收账款——账<br>龄分析组合             | 账龄依据    | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。 |

### （十三）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、（十二）”应收账款进行处理。

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常

生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十六）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

#### （十七）持有待售资产

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。

#### （十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。

#### （二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（二十九）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十三）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （二十一）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份

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

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (二十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计

提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司报告期末无使用寿命不确定的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十六）合同负债

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

#### （二十七）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

## 2. 辞退福利

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

## 3. 设定提存计划

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

### （二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十九）收入

#### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括医院信息管理系统、配套硬件以及软件服务等。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

对于仅采购软件的单位，公司与客户签订合同之后，公司成立项目组。由于公司已经拥有相对标准化的产品，因此可以根据客户的不同情况，项目负责人直接指派技术人员到达客户所在地进行安装部署。经客户验收后，按合同约定获取收益，确定收入。

对于需要提供软硬件系统一体化解决方案的单位，公司与项目单位签订合同后，成立项目组负责软件的开发，同时项目组技术人员与客户进行硬件参数方面的沟通，按照技术人员与客户沟通的结果通过公司采购部进行相关硬件设备的采购。在软件开发完成并且硬件设备采购运抵现场后，如需要委托第三方到场安装调试的，将委托第三方项目组成员到达现场进行安装部署，安装完成且经客户验收后，按合同约定确定营业收入。

软硬件维护服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据服务期间的的时间进度确定提供服务的履约进度，并按履行进度确认收入。

### 3. 收入的计量

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

#### (1) 可变对价

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

#### （2）重大融资成分

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

#### （3）非现金对价

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

#### （4）应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

#### （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

#### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十三）租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

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

## （2）经营租赁

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据   | 税 率    |
|---------|---|--------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和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 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%     |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%     |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额  | 2%     |

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 南昌国讯信息技术股份有限公司 | 15%   |
| 南京宁医信息科技有限公司   | 20%   |

### （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 南昌国讯信息技术股份有限公司企业所得税适用 15%税率，2023 年 11 月 22 日通过复审换发编号为 GR202336001229 号高新技术企业证书，有效期三年。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。南京宁医信息科技有限公司属于上述文件中规定的小微企业。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（注：自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 税率的调整为 16%；自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率的税率调整为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。南昌国讯信息技术股份有限公司、南京宁医信息科技有限公司适用上述优惠政策。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。南京宁医信息科技有限公司属于上述文件中规定的小微企业。

5. 财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。除烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业等以外，其他行业企业均可享受。南昌国讯信息技术股份有限公司适用上述优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

### 4. 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项目            | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 现金            |                      |                      |
| 银行存款          | 18,677,120.75        | 19,051,830.71        |
| 其他货币资金        |                      |                      |
| 合计            | <u>18,677,120.75</u> | <u>19,051,830.71</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                      |                      |
| 存放财务公司存款      |                      |                      |

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 32,356,101.46        | 28,205,041.38        |
| 1-2年（含2年） | 15,484,840.47        | 15,607,447.08        |
| 2-3年（含3年） | 7,913,916.95         | 1,104,796.19         |
| 3-4年（含4年） | 507,136.19           | 1,008,279.00         |
| 4-5年（含5年） | 252,370.00           | 45,550.00            |
| 5年以上      | 107,983.00           | 92,233.00            |
| 合计        | <u>56,622,348.07</u> | <u>46,063,346.65</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 按单项计提坏账准备 |                      |               |                     |             |                      |
| 按组合计提坏账准备 | <u>56,622,348.07</u> | <u>100.00</u> | <u>5,312,519.61</u> | <u>9.38</u> | <u>51,309,828.46</u> |
| 其中：账龄分析组合 | 56,622,348.07        | 100.00        | 5,312,519.61        | 9.38        | 51,309,828.46        |
| 合计        | <u>56,622,348.07</u> | <u>100.00</u> | <u>5,312,519.61</u> |             | <u>51,309,828.46</u> |

(续)

| 类别        | 账面余额                 |               | 期初余额                |             | 坏账准备 | 计提比例 (%)             | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|------|----------------------|------|
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |      |                      |      |
| 按单项计提坏账准备 |                      |               |                     |             |      |                      |      |
| 按组合计提坏账准备 | <u>46,063,346.65</u> | <u>100.00</u> | <u>3,824,768.52</u> | <u>8.30</u> |      | <u>42,238,578.13</u> |      |
| 其中：账龄分析组合 | 46,063,346.65        | 100.00        | 3,824,768.52        | 8.30        |      | 42,238,578.13        |      |
| 合计        | <u>46,063,346.65</u> | <u>100.00</u> | <u>3,824,768.52</u> |             |      | <u>42,238,578.13</u> |      |

本期无按单项计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

| 名称        | 期末余额                 |                     |          |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年） | 32,356,101.46        | 1,617,805.07        | 5.00     |
| 1-2年（含2年） | 15,484,840.47        | 1,548,484.05        | 10.00    |
| 2-3年（含3年） | 7,913,916.95         | 1,582,783.39        | 20.00    |
| 3-4年（含4年） | 507,136.19           | 253,568.10          | 50.00    |
| 4-5年（含5年） | 252,370.00           | 201,896.00          | 80.00    |
| 5年以上      | 107,983.00           | 107,983.00          | 100.00   |
| 合计        | <u>56,622,348.07</u> | <u>5,312,519.61</u> |          |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别     | 期初余额                | 本期变动金额              |       |                   | 期末余额                |
|--------|---------------------|---------------------|-------|-------------------|---------------------|
|        |                     | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销             |                     |
| 账龄分析组合 | 3,824,768.52        | 1,684,045.89        |       | 196,294.80        | 5,312,519.61        |
| 合计     | <u>3,824,768.52</u> | <u>1,684,045.89</u> |       | <u>196,294.80</u> | <u>5,312,519.61</u> |

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 196,294.80 |

其中重要的应收账款核销情况

无。

应收账款核销说明：债务人明确不偿还。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称               | 应收账款<br>期末余额                                  | 合同资<br>产<br>期末余<br>额 | 应收账款和合<br>同资产期末余<br>额       | 占应收账款和合同资<br>产<br>期末余额合计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额             |
|--------------------|---|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 于都县中医院             | 3,469,300.00                                  |                      | 3,469,300.00                | 6.13                                | 242,130.00               |
| 江西弘洲环境科技工程有限公<br>司 | 2,499,000.00                                  |                      | 2,499,000.00                | 4.41                                | 249,900.00               |
| 上饶市五壹贰科技有限公司       | 2,306,160.00                                  |                      | 2,306,160.00                | 4.07                                | 115,308.00               |
| 国药公司江西医疗器械有限公<br>司 | 4,010,175.00                                  |                      | 4,010,175.00                | 7.08                                | 200,508.75               |
| 全州市人民医院            | 2,468,670.00                                  |                      | 2,468,670.00                | 4.36                                | 123,433.50               |
| <b>合计</b>          | <b><u>14,753,305.0</u></b><br><b><u>0</u></b> |                      | <b><u>14,753,305.00</u></b> | <b><u>26.05</u></b>                 | <b><u>931,280.25</u></b> |

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额              |               | 期初余额              |               |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|           | 金额                | 比例(%)         | 金额                | 比例(%)         |
| 1年以内(含1年) | 912,595.72        | 93.47         | 899,945.26        | 100.00        |
| 1-2年(含2年) | 63,759.34         | 6.53          |                   |               |
| 合计        | <u>976,355.06</u> | <u>100.00</u> | <u>899,945.26</u> | <u>100.00</u> |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末余额              | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|-------------------|--------------------|
| 江西跃创医疗器械服务有限公司 | 314,712.30        | 32.23              |
| 南昌三诚科技有限公司     | 170,000.00        | 17.41              |
| 武汉兴实智造科技有限公司   | 130,362.00        | 13.35              |
| 江西众创同辉科技有限公司   | 53,000.00         | 5.43               |
| 深圳云净之信息技术有限公司  | 45,000.00         | 4.61               |
| 合计             | <u>713,074.30</u> | <u>73.03</u>       |

## (四) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

| 项目    | 期末余额                | 期初余额              |
|-------|---------------------|-------------------|
| 应收利息  |                     |                   |
| 应收股利  |                     |                   |
| 其他应收款 | 3,024,277.53        | 815,348.54        |
| 合计    | <u>3,024,277.53</u> | <u>815,348.54</u> |

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

## 4. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

| 账龄         | 期末账面余额              | 期初账面余额            |
|------------|---------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年)  | <u>2,702,885.94</u> | <u>678,329.02</u> |
| 其中：60—365天 | 2,702,885.94        | 678,329.02        |
| 1年以内小计     | <u>2,702,885.94</u> | <u>678,329.02</u> |
| 1-2年(含2年)  | 417,508.00          | 87,638.52         |
| 2-3年(含3年)  | 83,038.52           | 39,150.00         |
| 3-4年(含4年)  | 23,550.84           | 112,862.26        |
| 4-5年(含5年)  | 12,862.26           | 21,550.84         |
| 5年以上       | 38,000.00           | 18,000.00         |
| 合计         | <u>3,277,845.56</u> | <u>957,530.64</u> |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|------------|--------------|------------|
| 代垫费用       | 8,093.27     | 6,590.93   |
| 备用金        | 1,443,790.84 | 150,543.52 |
| 押金         | 69,725.00    | 12,000.00  |
| 保险费        | 32,828.39    | 360.00     |
| 履约保证金      | 867,528.10   | 448,198.10 |
| 往来款        | 670,319.73   | 231,477.07 |
| 代扣款项(五险一金) | 94,703.54    | 73,675.04  |
| 房租         | 90,856.69    | 34,685.98  |

合计 3,277,845.56 957,530.64

## (3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 账面余额                |               | 期末余额              |          | 账面价值                |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%) |                     |
| 按组合计提坏账准备 | 3,277,845.56        | 100.00        | 253,568.03        | 7.74     | 3,024,277.53        |
| 其中：账龄分析组合 | 3,277,845.56        | 100.00        | 253,568.03        | 7.74     | 3,024,277.53        |
| 合计        | <u>3,277,845.56</u> | <u>100.00</u> | <u>253,568.03</u> |          | <u>3,024,277.53</u> |

(续)

| 类别        | 账面余额              |               | 期初余额              |          | 账面价值              |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|----------|-------------------|
|           | 金额                | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%) |                   |
| 按组合计提坏账准备 | 957,530.64        | 100.00        | 142,182.10        | 14.85    | 815,348.54        |
| 其中：账龄分析组合 | 957,530.64        | 100.00        | 142,182.10        | 14.85    | 815,348.54        |
| 合计        | <u>957,530.64</u> | <u>100.00</u> | <u>142,182.10</u> |          | <u>815,348.54</u> |

## 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析组合

| 名称          | 期末余额                |                   |          |
|-------------|---------------------|-------------------|----------|
|             | 其他应收款               | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年)小计 | 2,702,885.94        | 135,144.30        | 5.00     |
| 1-2年(含2年)   | 417,508.00          | 41,750.80         | 10.00    |
| 2-3年(含3年)   | 83,038.52           | 16,607.70         | 20.00    |
| 3-4年(含4年)   | 23,550.84           | 11,775.42         | 50.00    |
| 4-5年(含5年)   | 12,862.26           | 10,289.81         | 80.00    |
| 5年以上        | 38,000.00           | 38,000.00         | 100.00   |
| 合计          | <u>3,277,845.56</u> | <u>253,568.03</u> |          |

(续)

| 名称          | 期初余额       |           |          |
|-------------|------------|-----------|----------|
|             | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年)小计 | 678,329.02 | 33,916.45 | 5.00     |
| 1-2年(含2年)   | 87,638.52  | 8,763.85  | 10.00    |
| 2-3年(含3年)   | 39,150.00  | 7,830.00  | 20.00    |
| 3-4年(含4年)   | 112,862.26 | 56,431.13 | 50.00    |

|           |                   |                   |        |
|-----------|-------------------|-------------------|--------|
| 4-5年（含5年） | 21,550.84         | 17,240.67         | 80.00  |
| 5年以上      | 18,000.00         | 18,000.00         | 100.00 |
| 合计        | <u>957,530.64</u> | <u>142,182.10</u> |        |

## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计                |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |                   |
| 2023年1月1日余额    | 142,182.10   |                      |                      | <u>142,182.10</u> |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |                   |
| ——转入第二阶段       |              |                      |                      |                   |
| ——转入第三阶段       |              |                      |                      |                   |
| ——转回第二阶段       |              |                      |                      |                   |
| ——转回第一阶段       |              |                      |                      |                   |
| 本期计提           | 111,385.93   |                      |                      | <u>111,385.93</u> |
| 本期转回           |              |                      |                      |                   |
| 本期转销           |              |                      |                      |                   |
| 本期核销           |              |                      |                      |                   |
| 其他变动           |              |                      |                      |                   |
| 2023年12月31日余额  | 253,568.03   |                      |                      | <u>253,568.03</u> |

## (5) 坏账准备的情况

| 类别     | 期初余额              | 本期变动金额            |       |       | 期末余额              |
|--------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
|        |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 |                   |
| 账龄分析组合 | 142,182.10        | 111,385.93        |       |       | 253,568.03        |
| 合计     | <u>142,182.10</u> | <u>111,385.93</u> |       |       | <u>253,568.03</u> |

## (6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称   | 款项性质  | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款   | 坏账准备期末余额  |
|--------|-------|------------|------|----------|-----------|
|        |       |            |      | 总额的比例（%） |           |
| 赣州市中医院 | 履约保证金 | 395,900.00 | 1年以内 | 12.08    | 19,795.00 |
| 于都县中医院 | 履约保证金 | 201,870.00 | 1-2年 | 6.16     | 20,187.00 |

|            |     |                     |                     |              |                  |
|------------|-----|---------------------|---------------------|--------------|------------------|
|            |     |                     | 1 年以内 281,200.11 元； |              |                  |
| 吴彬彬        | 备用金 | 282,200.11          | 1-2 年 500.00 元；     | 8.61         | 14,210.01        |
|            |     |                     | 2-3 年 500.00 元      |              |                  |
| 王建宇        | 备用金 | 366,000.00          | 1 年以内               | 11.17        | 18,300.00        |
| 西安市莲湖区引志信息 | 往来款 | 291,200.00          | 1 年以内               | 8.88         | 14,560.00        |
|            | 合计  | <u>1,537,170.11</u> |                     | <u>46.90</u> | <u>87,052.01</u> |

(8) 涉及政府补助的应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 存货

1. 分类列示

| 项目     | 期末余额                |                           |                     | 期初余额              |                           |                   |
|--------|---------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
|        | 账面<br>余额            | 存货跌价准备<br>/合同履约成<br>本减值准备 | 账面<br>价值            | 账面<br>余额          | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面<br>价值          |
| 合同履约成本 | 1,377,662.46        |                           | 1,377,662.46        | 393,340.71        |                           | 393,340.71        |
| 合计     | <u>1,377,662.46</u> |                           | <u>1,377,662.46</u> | <u>393,340.71</u> |                           | <u>393,340.71</u> |

2. 期末无存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

(六) 其他流动资产

| 项目          | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣/未认证的进项税 |                   | 887.22            |
| 预缴企业所得税     | 173,077.77        | 154,268.37        |
| 留抵税额        | 402,838.92        |                   |
| 合计          | <u>575,916.69</u> | <u>155,155.59</u> |

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目     | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 固定资产   | 2,910,499.73        | 1,707,355.34        |
| 固定资产清理 |                     |                     |
| 合计     | <u>2,910,499.73</u> | <u>1,707,355.34</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目                      | 运输工具                | 办公及电子设备           | 家具器具              | 合计                  |
|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 一、账面原值                  |                     |                   |                   |                     |
| 1. 期初余额                 | <u>2,225,359.10</u> | <u>438,908.37</u> | <u>185,881.30</u> | <u>2,850,148.77</u> |
| 2. 本期增加金额               | <u>1,470,782.87</u> | <u>45,550.00</u>  | <u>48,182.00</u>  | <u>1,564,514.87</u> |
| (1) 购置                  | 1,470,782.87        | 45,550.00         | 48,182.00         | <u>1,564,514.87</u> |
| (2) 在建工程转入              |                     |                   |                   |                     |
| (3) 企业合并增加              |                     |                   |                   |                     |
| 3. 本期减少金额               |                     |                   |                   |                     |
| (1) 处置或报废               |                     |                   |                   |                     |
| 4. 期末余额                 | <u>3,696,141.97</u> | <u>484,458.37</u> | <u>234,063.30</u> | <u>4,414,663.64</u> |
| 二、累计折旧                  |                     |                   |                   |                     |
| 1. 期初余额                 | <u>728,220.25</u>   | <u>256,872.42</u> | <u>157,700.76</u> | <u>1,142,793.43</u> |
| 2. 本期增加金额               | <u>280,611.95</u>   | <u>69,812.85</u>  | <u>10,945.68</u>  | <u>361,370.48</u>   |
| (1) 计提                  | 280,611.95          | 69,812.85         | 10,945.68         | <u>361,370.48</u>   |
| 3. 本期减少金额               |                     |                   |                   |                     |
| (1) 处置或报废               |                     |                   |                   |                     |
| 4. 期末余额                 | <u>1,008,832.20</u> | <u>326,685.27</u> | <u>168,646.44</u> | <u>1,504,163.91</u> |
| 三、减值准备                  |                     |                   |                   |                     |
| 1. 期初余额                 |                     |                   |                   |                     |
| 2. 本期增加金额               |                     |                   |                   |                     |
| (1) 计提                  |                     |                   |                   |                     |
| 3. 本期减少金额               |                     |                   |                   |                     |
| (1) 处置或报废               |                     |                   |                   |                     |
| 4. 期末余额                 |                     |                   |                   |                     |
| 四、账面价值                  |                     |                   |                   |                     |
| 1. 期末账面价值               | <u>2,687,309.77</u> | <u>157,773.10</u> | <u>65,416.86</u>  | <u>2,910,499.73</u> |
| 2. 期初账面价值               | <u>1,497,138.85</u> | <u>182,035.95</u> | <u>28,180.54</u>  | <u>1,707,355.34</u> |
| (2) 期末无暂时闲置固定资产。        |                     |                   |                   |                     |
| (3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。 |                     |                   |                   |                     |
| (4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。  |                     |                   |                   |                     |
| 3. 固定资产清理：无。            |                     |                   |                   |                     |
| (八) 使用权资产               |                     |                   |                   |                     |
| 项目                      | 房屋及建筑物              |                   |                   | 合计                  |
| 一、账面原值                  |                     |                   |                   |                     |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 | 2,262,815.74 | 2,262,815.74 |
| 其中：第三方租入  | 2,262,815.74 | 2,262,815.74 |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 2,262,815.74 | 2,262,815.74 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 | 427,386.02   | 427,386.02   |
| (1) 计提    | 427,386.02   | 427,386.02   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   | 427,386.02   | 427,386.02   |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提    |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,835,429.72 | 1,835,429.72 |
| 2. 期初账面价值 |              |              |

(九) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额             | 本期增加<br>企业合并形成的 | 本期减少<br>处置 | 期末余额             |
|-----------------|------------------|-----------------|------------|------------------|
| 南京宁医信息科技有限公司    | 12,548.52        |                 |            | 12,548.52        |
| 合计              | <u>12,548.52</u> |                 |            | <u>12,548.52</u> |

2. 商誉减值准备：无。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 商誉账面<br>价值 | 主要构成 | 资产组或资产组组合 |      | 本期是否发生变<br>动 |
|------------|------|-----------|------|--------------|
|            |      | 账面价值      | 确定方法 |              |

|           |                     |  |   |
|-----------|---------------------|--|---|
| 12,548.52 | 南京宁医信息科技有限公司<br>净资产 | 商誉所在资产组销售的产<br>品存在活跃市场，可以带来<br>独立的现金流，可将其确认<br>为一个单独的资产组 | 否 |
|-----------|---------------------|--|---|

## (十) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目              | 期末余额              |                     | 期初余额              |                     |
|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                 | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异            |
| 资产减值准备          | 835,915.21        | 5,566,087.64        | 592,582.64        | 3,966,950.62        |
| 其中：应收账款坏账准<br>备 | 797,846.77        | 5,312,519.61        | 571,296.52        | 3,824,768.52        |
| 其他应收账款坏账准<br>备  | 38,068.44         | 253,568.03          | 21,286.12         | 142,182.10          |
| 合计              | <u>835,915.21</u> | <u>5,566,087.64</u> | <u>592,582.64</u> | <u>3,966,950.62</u> |

2. 未经抵销的递延所得税负债：无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

| 项目      | 递延所得税资产<br>和负债期末互抵 | 抵销后递延所得<br>税资产或负债期<br>末余额 | 递延所得税资产<br>和负债期初互抵 | 抵销后递延所得<br>税资产或负债期<br>初余额 |
|---------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|         | 金额                 | 末余额                       | 金额                 | 初余额                       |
| 递延所得税资产 | 221,562.13         | 31,032.29                 |                    |                           |
| 递延所得税负债 | 69,921.61          | 1,748.16                  |                    |                           |

4. 未确认递延所得税资产明细：无。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

## (十一) 短期借款

## 1. 短期借款分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额                |
|------|------|---------------------|
| 信用借款 |      | 1,700,000.00        |
| 抵押借款 |      |                     |
| 保证借款 |      |                     |
| 质押借款 |      |                     |
| 合计   |      | <u>1,700,000.00</u> |

短期借款分类的说明：

(1) 信用借款：

期初信用借款余额系江西营业部高新支行与南昌国讯信息技术股份有限公司签订的“0150200633-2022年(高新)字00439号”经营快贷人民币人民币流动资金借款合同，借款合同金额1,700,000.00元，借款期限为2022-10-28至2023-04-26，借款利率按固定利率3.65%计算，已于2023年02月13日提前还款。截至期末，贷款实际余额为0.00元。

## 2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

### (十二) 应付账款

#### 1. 应付账款按账龄列示

| 项目        | 期末余额                       | 期初余额                       |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,028,497.83               | 600,200.00                 |
| 1-2年(含2年) | 112,200.00                 | 433,000.00                 |
| 2-3年(含3年) | 73,000.00                  |                            |
| 3年以上      | 54,065.00                  | 54,065.00                  |
| <b>合计</b> | <b><u>1,267,762.83</u></b> | <b><u>1,087,265.00</u></b> |

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

### (十三) 合同负债

#### 1. 合同负债情况

| 项目        | 期末余额                       | 期初余额                       |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 预收货款      | 3,814,017.16               | 1,228,713.21               |
| <b>合计</b> | <b><u>3,814,017.16</u></b> | <b><u>1,228,713.21</u></b> |

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目                | 期初余额                       | 本期增加                        | 本期减少                        | 期末余额                       |
|-------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 一、短期薪酬            | 1,260,371.15               | 17,949,511.17               | 16,390,869.96               | 2,819,012.36               |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |                            | 822,797.10                  | 822,797.10                  |                            |
| 三、辞退福利            |                            |                             |                             |                            |
| 四、一年内到期的其他福利      |                            |                             |                             |                            |
| <b>合计</b>         | <b><u>1,260,371.15</u></b> | <b><u>18,772,308.27</u></b> | <b><u>17,213,667.06</u></b> | <b><u>2,819,012.36</u></b> |

#### 2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额         |
|---------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,210,371.15 | 16,791,251.33     | 15,182,610.12     | 2,819,012.36 |
| 二、职工福利费       | 50,000.00    | 365,693.33        | 415,693.33        |              |
| 三、社会保险费       |              | <u>389,048.51</u> | <u>389,048.51</u> |              |

|               |                     |                      |                      |                     |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 其中：医疗保险费      | 382,385.78          | 382,385.78           |                      |                     |
| 工伤保险费         | 6,662.73            | 6,662.73             |                      |                     |
| 生育保险费         |                     |                      |                      |                     |
| 四、住房公积金       | 397,328.00          | 397,328.00           |                      |                     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 6,190.00            | 6,190.00             |                      |                     |
| 六、短期带薪缺勤      |                     |                      |                      |                     |
| 七、短期利润分享计划    |                     |                      |                      |                     |
| 八、其他短期薪酬      |                     |                      |                      |                     |
| 合计            | <u>1,260,371.15</u> | <u>17,949,511.17</u> | <u>16,390,869.96</u> | <u>2,819,012.36</u> |

## 3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1. 基本养老保险 |      | 797,861.41        | 797,861.41        |      |
| 2. 企业年金缴费 |      |                   |                   |      |
| 3. 失业保险费  |      | 24,935.69         | 24,935.69         |      |
| 合计        |      | <u>822,797.10</u> | <u>822,797.10</u> |      |

## 4. 辞退福利：无。

## (十五) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额              | 期初余额                |
|---------|-------------------|---------------------|
| 应交增值税   | 695,124.10        | 926,955.15          |
| 企业所得税   | 10,676.94         |                     |
| 城市维护建设税 | 48,123.59         | 64,419.00           |
| 个人所得税   | 170,031.72        | 41,058.54           |
| 教育费附加   | 34,373.99         | 46,013.57           |
| 其他      | 7,933.58          | 7,117.87            |
| 合计      | <u>966,263.92</u> | <u>1,085,564.13</u> |

## (十六) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

| 项目    | 期末余额              | 期初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应付利息  |                   |                   |
| 应付股利  | 85,000.00         |                   |
| 其他应付款 | 814,339.23        | 250,700.75        |
| 合计    | <u>899,339.23</u> | <u>250,700.75</u> |

2. 应付利息：无。

3. 应付股利

(1) 分类列示

| 项目    | 期末余额             | 期初余额 |
|-------|------------------|------|
| 普通股股利 | 85,000.00        |      |
| 合计    | <u>85,000.00</u> |      |

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质    | 期末余额              | 期初余额              |
|---------|-------------------|-------------------|
| 应付租赁费   |                   | 28,600.00         |
| 应付设备款   |                   | 4,000.00          |
| 应付待垫款   | 98,051.77         | 87,514.19         |
| 应付税收返还款 | 700,000.00        |                   |
| 应付车贷    |                   | 128,330.36        |
| 其他      | 16,287.46         | 2,256.20          |
| 合计      | <u>814,339.23</u> | <u>250,700.75</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额                | 期初余额 |
|-------------|---------------------|------|
| 1年内到期的长期应付款 | 269,115.36          |      |
| 1年内到期的租赁负债  | 761,352.66          |      |
| 合计          | <u>1,030,468.02</u> |      |

(十八) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

| 项目     | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税额 | 471,493.19        | 135,882.54        |
| 合计     | <u>471,493.19</u> | <u>135,882.54</u> |

(十九) 租赁负债

| 项目        | 期末余额         | 期初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 租赁付款额     | 2,187,289.56 |      |
| 减：未确认融资费用 | 153,718.69   |      |

|            |              |
|------------|--------------|
| 1年内到期的租赁负债 | 761,352.66   |
| 合计         | 1,272,218.21 |

## (二十) 长期应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

| 项目    | 期末余额              | 期初余额 |
|-------|-------------------|------|
| 长期应付款 | 736,192.83        |      |
| 合计    | <u>736,192.83</u> |      |

## 2. 长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

| 项目                | 期末余额              | 期初余额 |
|-------------------|-------------------|------|
| 分期付款购买设备款（不含融资租赁） | 736,192.83        |      |
| 合计                | <u>736,192.83</u> |      |

## (二十一) 股本

| 项目                | 期初余额                 | 本期增减变动(+、-) |    |       |                      | 合计                   | 期末余额                 |
|-------------------|----------------------|-------------|----|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                   |                      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他                   |                      |                      |
| <b>一、有限售条件股份</b>  |                      |             |    |       |                      |                      |                      |
| 1. 国家持股           |                      |             |    |       |                      |                      |                      |
| 2. 国有法人持股         |                      |             |    |       |                      |                      |                      |
| 3. 其他内资持股         |                      |             |    |       |                      |                      |                      |
| 其中：境内法人持股         |                      |             |    |       |                      |                      |                      |
| 境内自然人持股           |                      |             |    |       |                      |                      |                      |
| <b>二、无限售条件流通股</b> | <u>33,350,000.00</u> |             |    |       | <u>16,650,000.00</u> | <u>16,650,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |
| 1. 人民币普通股         | 33,350,000.00        |             |    |       | 16,650,000.00        | 16,650,000.00        | 50,000,000.00        |
| <b>股份合计</b>       | <u>33,350,000.00</u> |             |    |       | <u>16,650,000.00</u> | <u>16,650,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |

## (二十二) 资本公积

| 项目          | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|-------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价（或股本溢价） | 1,107,996.37        |      |      | 1,107,996.37        |
| 合计          | <u>1,107,996.37</u> |      |      | <u>1,107,996.37</u> |

## (二十三) 盈余公积

| 项目     | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                |
|--------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 4,051,391.89        | 1,156,483.44        |      | 5,207,875.33        |
| 合计     | <u>4,051,391.89</u> | <u>1,156,483.44</u> |      | <u>5,207,875.33</u> |

## (二十四) 未分配利润

| 项目                      | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | 19,356,763.74        | 17,867,171.16        |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                      |                      |
| 调整后期初未分配利润              | <u>19,356,763.74</u> | <u>17,867,171.16</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | 11,307,458.82        | 13,125,141.72        |
| 减：提取法定盈余公积              | 1,156,483.44         | 1,285,549.14         |
| 应付普通股股利                 | 1,899,999.53         |                      |
| 所有者权益内部结转：其他            | 16,650,000.00        | 10,350,000.00        |
| 期末未分配利润                 | <u>10,957,739.59</u> | <u>19,356,763.74</u> |

## (二十五) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                     |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 主营业务 | 51,030,373.52        | 20,641,964.41        | 41,291,615.29        | 9,375,404.15        |
| 其他业务 |                      |                      |                      |                     |
| 合计   | <u>51,030,373.52</u> | <u>20,641,964.41</u> | <u>41,291,615.29</u> | <u>9,375,404.15</u> |

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类      | 营业收入                 | 营业成本                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 业务类型      |                      |                      |
| 其中：软件服务收入 | 11,137,381.73        | 5,653,905.58         |
| 软件收入      | 32,302,221.87        | 9,338,852.27         |
| 配套硬件      | 7,590,769.92         | 5,649,206.56         |
| 合计        | <u>51,030,373.52</u> | <u>20,641,964.41</u> |
| 按经营地区分类   |                      |                      |
| 其中：境内     | 51,030,373.52        | 20,641,964.41        |
| 境外        |                      |                      |
| 合计        | <u>51,030,373.52</u> | <u>20,641,964.41</u> |

## 3. 履约义务的说明

| 项目             | 履行履约义务的时<br>间        | 重要的支付条款        | 公司承诺<br>转让商品<br>的性质 | 是否为<br>主要责<br>任人 | 公司承担的预<br>期将退还给客<br>户的款项 | 公司提供的质量保<br>证类型及相关义务 |
|----------------|----------------------|----------------|---------------------|------------------|--------------------------|----------------------|
| 软件<br>服务<br>收入 | 某一时段<br>内履行的<br>履约义务 | 按照合同约定条<br>款支付 | 运维服务                | 是                |                          | 无                    |
| 软件<br>收入       | 某一时点<br>履行的履<br>约义务  | 按照合同约定条<br>款支付 | 软件                  | 是                |                          | 无                    |
| 配套<br>硬件       | 某一时点<br>履行的履<br>约义务  | 按照合同约定条<br>款支付 | 配套硬件                | 是                |                          | 无                    |

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为10,205,000.00元，其中：10,205,000.00元预计将于2024年度确认收入。

## (二十六) 税金及附加

| 项目              | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税         | 288,612.84        | 198,583.13        |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 206,057.73        | 141,615.04        |
| 车船使用税           | 1,200.00          | 1,200.00          |
| 印花税             | 19,032.91         | 16,959.93         |
| 合计              | <u>514,903.48</u> | <u>358,358.10</u> |

## (二十七) 销售费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,253,566.27 | 1,177,129.54 |
| 差旅费  | 1,082,406.11 | 1,167,518.56 |
| 交通费  | 345,435.26   | 967,827.81   |
| 招待费  | 316,009.40   | 116,126.31   |
| 办公费  | 176,211.89   | 114,836.77   |
| 邮资费  | 3,021.68     | 860.53       |

|         |                     |                     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 会务费     | 3,600.00            | 126,518.75          |
| 其他      | 33,155.36           | 4,350.80            |
| 固定资产折旧费 |                     | 22,117.40           |
| 广告宣传费   |                     | 26,973.00           |
| 合计      | <u>4,213,405.97</u> | <u>3,724,259.47</u> |

## (二十八) 管理费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 2,394,120.01        | 1,431,260.65        |
| 聘请中介机构费用  | 901,609.13          | 347,671.14          |
| 使用权资产折旧摊销 | 427,386.02          |                     |
| 咨询费       | 471,698.10          |                     |
| 固定资产折旧费   | 335,958.74          | 268,014.67          |
| 短期租赁费     | 220,122.25          | 415,028.42          |
| 业务招待费     | 156,989.30          | 129,890.93          |
| 办公费       | 178,736.40          | 259,855.22          |
| 交通费       | 111,588.62          | 554,000.80          |
| 助残金       | 40,067.27           | 35,960.31           |
| 差旅费       | 20,660.73           | 62,926.04           |
| 通讯费       | 16,326.25           | 11,307.79           |
| 物业管理费     | 94,822.86           |                     |
| 水电费       | 7,000.44            | 64,914.29           |
| 其他        | 646,780.58          | 286,855.53          |
| 培训费       | 40.00               | 17,341.00           |
| 印刷费       | 33.00               |                     |
| 会务费       |                     | 46,161.57           |
| 合计        | <u>6,023,939.70</u> | <u>3,931,188.36</u> |

## (二十九) 研发费用

| 项目     | 本期发生额               | 上期发生额                |
|--------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬   | 8,969,261.92        | 10,563,797.81        |
| 折旧费用   | 25,411.74           | 7,913.50             |
| 其他相关费用 | 87,723.99           | 301,055.54           |
| 合计     | <u>9,082,397.65</u> | <u>10,872,766.85</u> |

## (三十) 财务费用

| 项目      | 本期发生额             | 上期发生额            |
|---------|-------------------|------------------|
| 费用化利息支出 | 131,464.51        | 90,526.46        |
| 减：利息收入  | 167,970.77        | 38,469.27        |
| 手续费     | 6,273.68          | 5,084.53         |
| 合计      | <u>-30,232.58</u> | <u>57,141.72</u> |

## (三十一) 其他收益

| 项目   | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 3,007,140.75        | 2,628,069.27        |
| 个税返还 | 92.96               |                     |
| 合计   | <u>3,007,233.71</u> | <u>2,628,069.27</u> |

## (三十二) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额           |
|-----------|-------|-----------------|
| 理财收益      |       | 6,699.20        |
| 合计        |       | <u>6,699.20</u> |

## (三十三) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失  |                      |                      |
| 应收账款坏账损失  | -1,684,045.89        | -1,195,921.96        |
| 其他应收款坏账损失 | -111,385.93          | 21,815.96            |
| 合计        | <u>-1,795,431.82</u> | <u>-1,174,106.00</u> |

## (三十四) 营业外收入

## 1. 分类列示

| 项目           | 本期发生额           | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额   |
|--------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 经批准无需支付的应付款项 |                 | 2,662.00          |                 |
| 政府补助         |                 | 112,516.67        |                 |
| 其他           | 6,808.76        |                   | 6,808.76        |
| 合计           | <u>6,808.76</u> | <u>115,178.67</u> | <u>6,808.76</u> |

## (三十五) 营业外支出

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额            | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|-----------|---------------|------------------|-------------------|
| 对外捐赠      |               | 10,000.00        |                   |
| 违约金支出     | 102.56        |                  | 102.56            |
| 罚没及滞纳金支出  | 163.29        | 0.64             | 163.29            |
| 资产报废、毁损损失 |               | 47,236.01        |                   |
| 其他        | 299.91        | 10,000.00        | 299.91            |
| 合计        | <u>565.76</u> | <u>67,236.65</u> | <u>565.76</u>     |

## (三十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额             | 上期发生额               |
|---------|-------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 596,775.10        | 1,264,138.65        |
| 递延所得税费用 | -272,616.70       | -156,796.23         |
| 合计      | <u>324,158.40</u> | <u>1,107,342.42</u> |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额             | 上期发生额               |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|
| 利润总额                           | 11,802,039.78     | 14,481,101.13       |
| 按法定税率15%计算的所得税费用               | 1,770,305.97      | 2,172,165.17        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 17,976.27         | -66,922.83          |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -109,161.86       | 443,294.72          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 71,249.72         | 12,311.02           |
| 依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响         | -64,219.89        |                     |
| 税法加计扣除：加计扣除的研究开发费用             | -1,358,547.89     | -1,453,505.66       |
| 以前年度可抵扣暂时性差异未确认而在本年确认递延所得税资产影响 | -3,443.92         |                     |
| 所得税费用合计                        | <u>324,158.40</u> | <u>1,107,342.42</u> |

## (三十七) 现金流量表项目注释

## 1. 与经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------|------------|-----------|
| 利息收入 | 167,970.77 | 38,469.27 |

|         |                     |                   |
|---------|---------------------|-------------------|
| 政府补助    | 584,309.41          | 410,329.06        |
| 往来款项及其他 | 1,079,395.62        | 457,698.68        |
| 合计      | <u>1,831,675.80</u> | <u>906,497.01</u> |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 管理费用中现金支出 | 2,866,474.93        | 2,231,913.04         |
| 销售费用中现金支出 | 1,959,839.70        | 2,525,012.53         |
| 研发费用中现金支出 | 87,723.99           | 288,192.54           |
| 财务费用中现金支出 | 6,273.68            | 5,084.53             |
| 营业外支出现金支出 | 565.76              | 20,000.64            |
| 往来款项及其他   | 2,637,271.21        | 5,981,940.48         |
| 合计        | <u>7,558,149.27</u> | <u>11,052,143.76</u> |

## 2. 与投资活动有关的现金

(1) 本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(2) 本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

## 3. 与筹资活动有关的现金

(1) 本期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额             | 上期发生额 |
|----------|-------------------|-------|
| 车贷支付     | 179,438.48        |       |
| 租赁负债本期支付 | 265,111.37        |       |
| 合计       | <u>444,549.85</u> |       |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目   | 期初余额                | 本期增加                |       | 本期减少                |       | 期末余额 |
|------|---------------------|---------------------|-------|---------------------|-------|------|
|      |                     | 现金变动                | 非现金变动 | 现金变动                | 非现金变动 |      |
| 短期借款 | 1,700,000.00        | 1,300,000.00        |       | 3,000,000.00        |       |      |
| 合计   | <u>1,700,000.00</u> | <u>1,300,000.00</u> |       | <u>3,000,000.00</u> |       |      |

## 4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响。

无。

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期发生额                      | 上期发生额                      |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                            |                            |
| 净利润                                  | 11,477,881.38              | 13,373,758.71              |
| 加：资产减值准备                             |                            |                            |
| 信用减值损失                               | 1,795,431.82               | 1,174,106.00               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 361,370.48                 | 298,045.57                 |
| 使用权资产摊销                              | 427,386.02                 |                            |
| 无形资产摊销                               |                            |                            |
| 长期待摊费用摊销                             |                            |                            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） |                            |                            |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  |                            | 47,236.01                  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |                            |                            |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 131,464.51                 | 90,526.46                  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      |                            | -6,699.20                  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -274,364.86                | -156,796.23                |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | 1,748.16                   |                            |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | -984,321.75                | 1,455,764.32               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -13,383,737.14             | -6,031,544.05              |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 5,089,111.91               | -6,160,755.72              |
| 其他                                   |                            |                            |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b><u>4,641,970.53</u></b> | <b><u>4,083,641.87</u></b> |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                            |                            |
| 债务转为资本                               |                            |                            |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                            |                            |
| 融资租入固定资产                             |                            |                            |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>              |                            |                            |
| 现金的期末余额                              | 18,677,120.75              | 19,051,830.71              |
| 减：现金的期初余额                            | 19,051,830.71              | 15,130,633.69              |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                            |                            |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                            |                            |
| 现金及现金等价物净增加额                         | <b><u>-374,709.96</u></b>  | <b><u>3,921,197.02</u></b> |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金           | <u>18,677,120.75</u> | <u>19,051,830.71</u> |
| 其中：库存现金        |                      |                      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 18,677,120.75        | 19,051,830.71        |
| 二、现金等价物        |                      |                      |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                      |                      |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>18,677,120.75</u> | <u>19,051,830.71</u> |

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 期末账面价值              | 受限原因 |
|-----------|---------------------|------|
| 固定资产-运输设备 | 2,354,234.20        | 车贷抵押 |
| 合计        | <u>2,354,234.20</u> |      |

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额                |
|------------|---------------------|----------------------|
| 一、人员人工费用   | 8,969,261.92        | 10,563,797.81        |
| 二、直接投入费用   |                     |                      |
| 三、折旧费用     | 25,411.74           | 7,913.50             |
| 四、新产品设计费用  |                     |                      |
| 五、其他相关费用   | 87,723.99           | 301,055.54           |
| 合计         | <u>9,082,397.65</u> | <u>10,872,766.85</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 9,082,397.65        | 10,872,766.85        |
| 资本化研发支出    |                     |                      |
| 合计         | <u>9,082,397.65</u> | <u>10,872,766.85</u> |

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

本年合并范围无变动。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

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

#### 2. 重要非全资子公司

| 子公司全称        | 少数股东的持股比例(%) | 少数股东的表决权比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 南京宁医信息科技有限公司 | 48.00        | 48.00         | 170,422.56   | 408,000.00     | 1,014,459.22 |

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 南京宁医信息科技有限公司        |                     |
|----------|---------------------|---------------------|
|          | 期末余额或本期发生额          | 期初余额或上期发生额          |
| 流动资产     | 2,978,641.27        | 3,501,920.73        |
| 非流动资产    | 512,410.37          | 184,767.03          |
| 资产合计     | <u>3,491,051.64</u> | <u>3,686,687.76</u> |
| 流动负债     | 338,467.33          | 278,278.04          |
| 非流动负债    | 239,127.59          |                     |
| 负债合计     | <u>577,594.92</u>   | <u>278,278.04</u>   |
| 营业收入     | 3,351,723.83        | 2,337,188.18        |
| 净利润（净亏损） | 355,047.00          | 517,952.06          |
| 综合收益总额   | 355,047.00          | 517,952.06          |
| 经营活动现金流量 | 357,946.36          | 1,242,641.58        |

#### 4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制：无。

（二）除上述子公司外，本公司无需披露的联营企业等内容。

## 十、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

| 种类         | 金额                  | 列报项目 | 计入当期损益的金额           |
|------------|---------------------|------|---------------------|
| 增值税即征即退    | 2,422,831.34        | 其他收益 | 2,422,831.34        |
| 稳岗补贴       | 41,389.41           | 其他收益 | 41,389.41           |
| 研发补助       | 442,300.00          | 其他收益 | 442,300.00          |
| 独角兽和瞪羚企业奖励 | 100,000.00          | 其他收益 | 100,000.00          |
| 培训补贴       | 600.00              | 其他收益 | 600.00              |
| 企业工本补贴     | 20.00               | 其他收益 | 20.00               |
| 合计         | <u>3,007,140.75</u> |      | <u>3,007,140.75</u> |

### 2. 政府补助退回情况

| 项目   | 金额                | 原因              |
|------|-------------------|-----------------|
| 税收返还 | 700,000.00        | 增值税返还多退部分，现需退回。 |
| 合计   | <u>700,000.00</u> |                 |

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### ①2023年12月31日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计                   |
|--------|----------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| 货币资金   | 18,677,120.75        |                        |                          | <u>18,677,120.75</u> |
| 应收账款   | 51,309,828.46        |                        |                          | <u>51,309,828.46</u> |
| 其他应收款  | 3,024,277.53         |                        |                          | <u>3,024,277.53</u>  |
| 合计     | <u>73,011,226.74</u> |                        |                          | <u>73,011,226.74</u> |

##### ②2022年12月31日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|--------|--------------|------------------------|--------------------------|----|
|--------|--------------|------------------------|--------------------------|----|

|       |                      |                      |
|-------|----------------------|----------------------|
| 货币资金  | 19,051,830.71        | <u>19,051,830.71</u> |
| 应收账款  | 42,238,578.13        | <u>42,238,578.13</u> |
| 其他应收款 | 815,348.54           | <u>815,348.54</u>    |
| 合计    | <u>62,105,757.38</u> | <u>62,105,757.38</u> |

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ①2023年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的<br>金融负债 |  | 其他金融负债              | 合计                  |
|-------------|--------------------------------|--|---------------------|---------------------|
|             |                                |  |                     |                     |
| 短期借款        |                                |  |                     |                     |
| 应付账款        |                                |  | 1,267,762.83        | <u>1,267,762.83</u> |
| 其他应付款       |                                |  | 899,339.23          | <u>899,339.23</u>   |
| 一年内到期的非流动负债 |                                |  | 1,030,468.02        | <u>1,030,468.02</u> |
| 租赁负债        |                                |  | 1,272,218.21        | <u>1,272,218.21</u> |
| 长期应付款       |                                |  | 736,192.83          | <u>736,192.83</u>   |
| 合计          |                                |  | <u>5,205,981.12</u> | <u>5,205,981.12</u> |

## ②2022年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的<br>金融负债 |  | 其他金融负债              | 合计                  |
|-------------|--------------------------------|--|---------------------|---------------------|
|             |                                |  |                     |                     |
| 短期借款        |                                |  | 1,700,000.00        | <u>1,700,000.00</u> |
| 应付账款        |                                |  | 1,087,265.00        | <u>1,087,265.00</u> |
| 其他应付款       |                                |  | 250,700.75          | <u>250,700.75</u>   |
| 一年内到期的非流动负债 |                                |  |                     |                     |
| 租赁负债        |                                |  |                     |                     |
| 长期应付款       |                                |  |                     |                     |
| 合计          |                                |  | <u>3,037,965.75</u> | <u>3,037,965.75</u> |

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按

照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任  
何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用  
风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组  
合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
2. 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针  
对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务  
人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

1. 发行方或债务人发生重大财务困难；
2. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下  
都不会做出的让步；
4. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
6. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数：

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个  
月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、  
违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质  
押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险  
敞口模型。

前瞻性信息：

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数  
据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（二）”，附注“六、（四）”。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他无息关联方借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目          | 2023年12月31日  |            |            |            | 合计                  |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|---------------------|
|             | 1年以内         | 1-2年（含2年）  | 2-3年（含3年）  | 3年以上       |                     |
| 短期借款        |              |            |            |            |                     |
| 应付账款        | 1,028,497.83 | 112,200.00 | 73,000.00  | 54,065.00  | <u>1,267,762.83</u> |
| 其他应付款       | 899,339.23   |            |            |            | <u>899,339.23</u>   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,030,468.02 |            |            |            | <u>1,030,468.02</u> |
| 租赁负债        |              | 761,352.66 | 608,469.91 | 56,114.33  | <u>1,425,936.90</u> |
| 长期应付款       |              | 269,115.36 | 269,115.36 | 358,815.44 | <u>897,046.16</u>   |

接上表：

| 项目          | 2022年12月31日  |            |            |           | 合计                  |
|-------------|--------------|------------|------------|-----------|---------------------|
|             | 1年以内         | 1-2年（含2年）  | 2-3年（含3年）  | 3年以上      |                     |
| 短期借款        | 1,700,000.00 |            |            |           | <u>1,700,000.00</u> |
| 应付账款        | 600,200.00   | 433,000.00 |            | 54,065.00 | <u>1,087,265.00</u> |
| 其他应付款       | 118,370.39   | 4,000.00   | 128,330.36 |           | <u>250,700.75</u>   |
| 一年内到期的非流动负债 |              |            |            |           |                     |
| 租赁负债        |              |            |            |           |                     |
| 长期应付款       |              |            |            |           |                     |

### （四）市场分析

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### （1）利率风险

本公司银行借款均为固定利率，长期应付款为车贷固定借款，利率波动对公司净利润不产生

影响。

(2) 汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的风险较小。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2023年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

(五) 套期

无

(六) 金融资产转移

无

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在10%之内。净负债包括短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期应付款、金融资产等。

本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

| 项目          | 期末余额或期末比率           | 期初余额或期初比率           |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 短期借款        |                     | 1,700,000.00        |
| 应付账款        | 1,267,762.83        | 1,087,265.00        |
| 其他应付款       | 899,339.23          | 250,700.75          |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,030,468.02        |                     |
| 租赁负债        | 1,272,218.21        |                     |
| 长期应付款       | 736,192.83          |                     |
| 金融资产        |                     |                     |
| 净负债小计       | <u>5,205,981.12</u> | <u>3,037,965.75</u> |

|               |                      |                      |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | 67,273,611.29        | 57,866,152.00        |
| 调整后资本         | <u>67,273,611.29</u> | <u>57,866,152.00</u> |
| 净负债和资本合计      | <u>72,479,592.41</u> | <u>60,904,117.75</u> |
| 杠杆比率          | 0.07                 | 0.05                 |

### 十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：

无。

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

无。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

### 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 存在控制关系的关联方

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

(三) 本公司的子公司情况

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

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

(1) 其他关联方自然人

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系         |
|---------|---------------------|
| 张涛      | 持有公司股份 3.00%，杨传泰之妻。 |
| 易建明     | 董事、股东之姐夫            |
| 杨思萌     | 董事会秘书               |
| 易盼      | 董事                  |
| 孙志新     | 董事                  |
| 杨洋      | 董事长儿子               |

(2) 其他关联方企业法人

| 关联方名称        | 与本公司关系 | 经营范围             | 统一社会信用代码           |
|--------------|--------|------------------|--------------------|
| 武汉国泰讯通商贸有限公司 | 同一控制   | 办公用品、日用百货、鞋帽批零兼营 | 91420106741404504G |

注：武汉国泰讯通商贸有限公司（原武汉国泰讯通网络技术有限公司），成立于2002年7月19日。该公司注册资本和实收资本均1,000,000.00元，其中潘国贤（杨传泰之母）出资950,000.00元，占注册资本95.00%，张涛（杨传泰之妻）出资50,000.00元，占注册资本5.00%。法定代表人：陈红林。报告期内，该公司与本公司未发交易和往来事项。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况：无。

## 5. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额       | 起始日        | 到期日        | 说明     |
|-----|------------|------------|------------|--------|
| 拆入  |            |            |            |        |
| 杨思萌 | 7,832.92   | 2023.01.01 | 2024.12.31 | 个人代垫款项 |
| 拆出  |            |            |            |        |
| 杨传泰 | 96,550.52  | 2023.01.01 | 2024.12.31 | 备用金    |
| 易建明 | 49,000.00  | 2023.01.01 | 2024.12.31 | 备用金    |
| 杨洋  | 10,000.00  | 2023.8.31  | 2024.12.31 | 备用金    |
| 孙志新 | 100,000.00 | 2023.8.31  | 2023.12.31 | 备用金    |

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,077,914.72 | 598,700.00 |

## 8. 其他关联交易

无。

## (七) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末金额      |          | 期初金额      |          |
|-------|-----|-----------|----------|-----------|----------|
|       |     | 账面余额      | 坏账准备     | 账面余额      | 坏账准备     |
| 其他应收款 | 杨传泰 | 96,550.52 | 4,827.53 |           |          |
| 其他应收款 | 易建明 | 49,000.00 | 2,450.00 |           |          |
| 其他应收款 | 杨洋  | 30,000.00 | 2,500.00 | 20,000.00 | 1,000.00 |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面金额   | 期初账面金额     |
|-------|-----|----------|------------|
| 其他应付款 | 杨思萌 | 7,832.92 | 7,500.00   |
| 其他应付款 | 杨传泰 |          | 128,330.36 |

## (八) 关联方承诺事项

无。

## (九) 其他

无。

## 十五、股份支付

本公司本报告期无需披露的股份支付事项。

## 十六、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

## 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 2. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明。

无。

## (三) 其他

无。

## 十七、资产负债表日后事项

## (一) 重要的非调整事项

无。

## (二) 利润分配情况

无。

## (三) 销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十八、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）租赁

1. 出租人

（1）融资租赁

无。

（2）经营租赁

无。

2. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

| 项目        | 金额        |
|-----------|-----------|
| 租赁负债的利息费用 | 35,866.50 |

|                   |            |
|-------------------|------------|
| 计入当期损益的短期租赁费用     | 220,122.25 |
| 计入当期损益的低价值资产租赁费用  |            |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |            |
| 转租使用权资产取得的收入      |            |
| 与租赁相关的总现金流出       | 485,233.62 |
| 售后租回交易产生的相关损益     |            |

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 32,096,971.46        | 27,959,841.38        |
| 1-2年(含2年) | 15,484,840.47        | 15,597,347.08        |
| 2-3年(含3年) | 7,903,816.95         | 1,100,796.19         |
| 3-4年(含4年) | 507,136.19           | 1,008,279.00         |
| 4-5年(含5年) | 252,370.00           | 38,950.00            |
| 5年以上      | 103,583.00           | 92,233.00            |
| 合计        | <u>56,348,718.07</u> | <u>45,797,446.65</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 账面余额                 |               | 期末余额                |             | 坏账准备 | 计提比例<br>(%)          | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|------|----------------------|------|
|           | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                  | 计提比例<br>(%) |      |                      |      |
| 按单项计提坏账准备 |                      |               |                     |             |      |                      |      |
| 按组合计提坏账准备 | <u>56,348,718.07</u> | <u>100.00</u> | <u>5,293,143.11</u> | <u>9.39</u> |      | <u>51,055,574.96</u> |      |
| 其中：账龄分析组合 | 56,348,718.07        | 100.00        | 5,293,143.11        | 9.39        |      | 51,055,574.96        |      |
| 合计        | <u>56,348,718.07</u> | <u>100.00</u> | <u>5,293,143.11</u> |             |      | <u>51,055,574.96</u> |      |

(续)

| 类别        | 账面余额          |        | 期初余额         |          | 坏账准备 | 计提比例 (%)      | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|------|---------------|------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |      |               |      |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |      |               |      |
| 按组合计提坏账准备 | 45,797,446.65 | 100.00 | 3,805,418.52 | 8.31     |      | 41,992,028.13 |      |
| 其中：账龄分析组合 | 45,797,446.65 | 100.00 | 3,805,418.52 | 8.31     |      | 41,992,028.13 |      |
| 合计        | 45,797,446.65 | 100.00 | 3,805,418.52 |          |      | 41,992,028.13 |      |

本期无按单项计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

| 名称         | 期末余额          |              |          |
|------------|---------------|--------------|----------|
|            | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 32,096,971.46 | 1,604,848.57 | 5.00     |
| 1-2年 (含2年) | 15,484,840.47 | 1,548,484.05 | 10.00    |
| 2-3年 (含3年) | 7,903,816.95  | 1,580,763.39 | 20.00    |
| 3-4年 (含4年) | 507,136.19    | 253,568.10   | 50.00    |
| 4-5年 (含5年) | 252,370.00    | 201,896.00   | 80.00    |
| 5年以上       | 103,583.00    | 103,583.00   | 100.00   |
| 合计         | 56,348,718.07 | 5,293,143.11 |          |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |            | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|------------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销      |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,805,418.52 | 1,684,019.39 |       | 196,294.80 | 5,293,143.11 |
| 合计        | 3,805,418.52 | 1,684,019.39 |       | 196,294.80 | 5,293,143.11 |

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 196,294.80 |

其中重要的应收账款核销情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称               | 应收账款<br>期末余额         | 合同资<br>产<br>期末余<br>额 | 应收账款和合<br>同资产期末余<br>额 | 占应收账款和合同资<br>产<br>期末余额合计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额      |
|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 于都县中医院             | 3,469,300.00         |                      | 3,469,300.00          | 6.16                                | 242,130.00        |
| 江西弘洲环境科技工程有限公<br>司 | 2,499,000.00         |                      | 2,499,000.00          | 4.43                                | 249,900.00        |
| 上饶市五壹贰科技有限公司       | 2,306,160.00         |                      | 2,306,160.00          | 4.09                                | 115,308.00        |
| 国药公司江西医疗器械有限公<br>司 | 4,010,175.00         |                      | 4,010,175.00          | 7.12                                | 200,508.75        |
| 全州市人民医院            | 2,468,670.00         |                      | 2,468,670.00          | 4.38                                | 123,433.50        |
| <u>合计</u>          | <u>14,753,305.00</u> |                      | <u>14,753,305.00</u>  | <u>26.18</u>                        | <u>931,280.25</u> |
|                    | <u>0</u>             |                      |                       |                                     |                   |

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收利息      |                     |                   |
| 应收股利      |                     |                   |
| 其他应收款     | 3,014,248.92        | 809,087.16        |
| <u>合计</u> | <u>3,014,248.92</u> | <u>809,087.16</u> |

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额              | 期初账面余额            |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | <u>2,694,792.67</u> | <u>671,738.09</u> |
| 1-2年(含2年) | 414,908.00          | 87,638.52         |

|           |                     |                   |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 2-3年（含3年） | 83,038.52           | 39,150.00         |
| 3-4年（含4年） | 23,550.84           | 112,862.26        |
| 4-5年（含5年） | 12,862.26           | 21,550.84         |
| 5年以上      | 38,000.00           | 18,000.00         |
| 合计        | <u>3,267,152.29</u> | <u>950,939.71</u> |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额              | 期初账面余额            |
|--------|---------------------|-------------------|
| 备用金    | 1,443,790.84        | 150,543.52        |
| 押金     | 67,125.00           | 12,000.00         |
| 保险费    | 32,828.39           | 360.00            |
| 履约保证金  | 867,528.10          | 448,198.10        |
| 代扣五险一金 | 86,610.27           | 67,084.11         |
| 房租     | 90,856.69           | 34,685.98         |
| 往来款    | 678,413.00          | 238,068.00        |
| 合计     | <u>3,267,152.29</u> | <u>950,939.71</u> |

## (3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                |               | 期初余额              |             | 账面价值                |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|           | 账面余额<br>金额          | 比例<br>(%)     | 坏账准备<br>金额        | 计提比例<br>(%) |                     |
| 按组合计提坏账准备 | <u>3,267,152.29</u> | <u>100.00</u> | <u>252,903.37</u> | <u>7.74</u> | <u>3,014,248.92</u> |
| 其中：账龄分析组合 | 3,267,152.29        | 100.00        | 252,903.37        | 7.74        | 3,014,248.92        |
| 合计        | <u>3,267,152.29</u> | <u>100.00</u> | <u>252,903.37</u> | <u>7.74</u> | <u>3,014,248.92</u> |

(续)

| 类别        | 期末余额              |               | 期初余额              |              | 账面价值              |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
|           | 账面余额<br>金额        | 比例<br>(%)     | 坏账准备<br>金额        | 计提比例<br>(%)  |                   |
| 按组合计提坏账准备 | <u>950,939.71</u> | <u>100.00</u> | <u>141,852.55</u> | <u>14.92</u> | <u>809,087.16</u> |
| 其中：账龄分析组合 | 950,939.71        | 100.00        | 141,852.55        | 14.92        | 809,087.16        |
| 合计        | <u>950,939.71</u> | <u>100.00</u> | <u>141,852.55</u> | <u>14.92</u> | <u>809,087.16</u> |

按组合计提坏账准备

## 组合计提项目：账龄分析组合

| 名称          | 期末余额                |                   |          |
|-------------|---------------------|-------------------|----------|
|             | 其他应收款               | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年)小计 | 2,694,792.67        | 134,739.64        | 5.00     |
| 1-2年(含2年)   | 414,908.00          | 41,490.80         | 10.00    |
| 2-3年(含3年)   | 83,038.52           | 16,607.70         | 20.00    |
| 3-4年(含4年)   | 23,550.84           | 11,775.42         | 50.00    |
| 4-5年(含5年)   | 12,862.26           | 10,289.81         | 80.00    |
| 5年以上        | 38,000.00           | 38,000.00         | 100.00   |
| 合计          | <u>3,267,152.29</u> | <u>252,903.37</u> |          |

(续)

| 名称          | 期初余额              |                   |          |
|-------------|-------------------|-------------------|----------|
|             | 其他应收款             | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年)小计 | 671,738.09        | 33,586.90         | 5.00     |
| 1-2年(含2年)   | 87,638.52         | 8,763.85          | 10.00    |
| 2-3年(含3年)   | 39,150.00         | 7,830.00          | 20.00    |
| 3-4年(含4年)   | 112,862.26        | 56,431.13         | 50.00    |
| 4-5年(含5年)   | 21,550.84         | 17,240.67         | 80.00    |
| 5年以上        | 18,000.00         | 18,000.00         | 100.00   |
| 合计          | <u>950,939.71</u> | <u>141,852.55</u> |          |

## (4) 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段                 | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计                |
|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
|                    | 未来12个月<br>预期<br>信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                   |
| 2023年1月1日余额        | 141,852.55           |                          |                          | <u>141,852.55</u> |
| 2023年1月1日余额<br>在本期 |                      |                          |                          |                   |
| ——转入第二阶段           |                      |                          |                          |                   |
| ——转入第三阶段           |                      |                          |                          |                   |

——转回第二阶段

段

——转回第一阶段

段

|             |            |                   |
|-------------|------------|-------------------|
| 本期计提        | 111,050.82 | <u>111,050.82</u> |
| 本期转回        |            |                   |
| 本期转销        |            |                   |
| 本期核销        |            |                   |
| 其他变动        |            |                   |
| 2023年12月31日 | 252,903.37 | <u>252,903.37</u> |
| 余额          |            |                   |

(5) 坏账准备的情况

| 类别            | 期初<br>余额          | 计提                | 本期变动金额    |           |          | 期末余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|----------|-------------------|
|               |                   |                   | 收回或转<br>回 | 转销或核<br>销 | 其他变<br>动 |                   |
| 按组合计提坏账准<br>备 | 141,852.55        | 111,050.82        |           |           |          | 252,903.37        |
| 合计            | <u>141,852.55</u> | <u>111,050.82</u> |           |           |          | <u>252,903.37</u> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质  | 期末余额                | 账龄                           | 占其他应收款       | 坏账准备期末余额         |
|------------|-------|---------------------|------------------------------|--------------|------------------|
|            |       |                     |                              | 总额的比例<br>(%) |                  |
| 赣州市中医院     | 履约保证金 | 395,900.00          | 1年以内                         | 12.12        | 19,795.00        |
| 于都县中医院     | 履约保证金 | 201,870.00          | 1-2年                         | 6.18         | 20,187.00        |
|            |       |                     | 1年以内：281,200.11              |              |                  |
| 吴彬彬        | 备用金   | 282,200.11          | ；1-2年：500.00；<br>2-3年：500.00 | 8.64         | 14,210.01        |
| 王建宇        | 备用金   | 366,000.00          | 1年以内                         | 11.20        | 18,300.00        |
| 西安市莲湖区引志信息 | 往来款   | 291,200.00          | 1年以内                         | 8.91         | 14,560.00        |
| 合计         |       | <u>1,537,170.11</u> |                              | <u>47.05</u> | <u>87,052.01</u> |

(8) 涉及政府补助的应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

### (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额              |      | 期初余额              |                   |      |                   |
|--------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|        | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 对子公司投资 | 800,000.00        |      | 800,000.00        | 800,000.00        |      | 800,000.00        |
| 合计     | <u>800,000.00</u> |      | <u>800,000.00</u> | <u>800,000.00</u> |      | <u>800,000.00</u> |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|-------------------|------|------|-------------------|----------|----------|
| 南京宁医信息科技有限公司 | 800,000.00        |      |      | 800,000.00        |          |          |
| 合计           | <u>800,000.00</u> |      |      | <u>800,000.00</u> |          |          |

2. 对联营企业、合营企业投资：无。

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                     |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 主营业务 | 49,787,105.96        | 21,429,775.11        | 39,166,868.32        | 9,151,474.74        |
| 其他业务 |                      |                      |                      |                     |
| 合计   | <u>49,787,105.96</u> | <u>21,429,775.11</u> | <u>39,166,868.32</u> | <u>9,151,474.74</u> |

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类      | 营业收入                 | 营业成本                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 业务类型      |                      |                      |
| 其中：软件服务收入 | 10,544,537.91        | 6,114,248.49         |
| 软件收入      | 31,665,072.47        | 9,690,877.59         |
| 配套硬件      | 7,577,495.58         | 5,624,649.03         |
| 合计        | <u>49,787,105.96</u> | <u>21,429,775.11</u> |
| 按经营地区分类   |                      |                      |
| 其中：境内     | 49,787,105.96        | 21,429,775.11        |

境外

合计

49,787,105.9621,429,775.11

## 3. 履约义务的说明

| 项目             | 履行履约义务的时<br>间        | 重要的支付条款        | 公司承诺<br>转让商品<br>的性质 | 是否为<br>主要责<br>任人 | 公司承担的预<br>期将退还给客<br>户的款项 | 公司提供的质量保<br>证类型及相关义务 |
|----------------|----------------------|----------------|---------------------|------------------|--------------------------|----------------------|
| 软件<br>服务<br>收入 | 某一时段<br>内履行的<br>履约义务 | 按照合同约定条<br>款支付 | 运维服务                | 是                |                          | 无                    |
| 软件<br>收入       | 某一时点<br>履行的履<br>约义务  | 按照合同约定条<br>款支付 | 软件                  | 是                |                          | 无                    |
| 配套<br>硬件       | 某一时点<br>履行的履<br>约义务  | 按照合同约定条<br>款支付 | 配套硬件                | 是                |                          | 无                    |

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为10,205,000.00元，其中：10,205,000.00元预计将于2024年度确认收入。

## (五) 投资收益

| 产生投资收益的来源      | 本期发生额             | 上期发生额 |
|----------------|-------------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 442,000.00        |       |
| 合计             | <u>442,000.00</u> |       |

## (六) 其他

无。

## 二十、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

## 1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 本期金额 | 说<br>明 |
|----------|------|--------|
|          |      |        |

|  |                          |
|--|--------------------------|
| (1) 非流动性资产处置损益   |                          |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免   |                          |
| (3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 584,402.37               |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |                          |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益   |                          |
| (6) 非货币性资产交换损益   |                          |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益   |                          |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |                          |
| (9) 债务重组损益   |                          |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                          |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                          |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                          |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                          |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |                          |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |                          |
| (16) 对外委托贷款取得的损益   |                          |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                          |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                          |
| (19) 受托经营取得的托管费收入  |                          |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 6,243.00                 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                          |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b><u>590,645.37</u></b> |
| 减：所得税影响金额  | 87,289.18                |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>   | <b><u>503,356.19</u></b> |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益  | 497,393.41               |
| 归属于少数股东的非经常性损益   | 5,962.78                 |

2. 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

| 项目      | 涉及金额         | 原因                |
|---------|--------------|-------------------|
| 增值税即征即退 | 2,422,831.34 | 与企业日常业务相关且不具备偶发性质 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益       |            |
|-------------------------|-------------------|------------|------------|
|                         |                   | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 17.80             | 0.23       | 0.23       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.02             | 0.22       | 0.22       |

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 其他

无。

## 附件 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 **请填写具体原因** 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目              | 金额                |
|-----------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助     | 584,402.37        |
| 营业外收入和支出        | 6,243.00          |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>590,645.37</b> |
| 减：所得税影响数        | 87,289.18         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 5,962.78          |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>497,393.41</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

南昌国讯信息技术股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十二日