

证券代码：838992

证券简称：国讯股份

主办券商：中泰证券



国讯股份  
NEEQ : 838992

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



半年度报告

— 2024 —

## 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）杨传泰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

## 目录

第一节 公司概况 .....5

第二节 会计数据和经营情况 .....7

第三节 重大事件 .....20

第四节 股份变动及股东情况 .....23

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....25

第六节 财务会计报告 .....27

附件 I 会计信息调整及差异情况 .....77

附件 II 融资情况 .....77

|        |  |
|--------|--|
| 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。 |
|        | -  |
| 文件备置地址 | 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。         |
|        | 董事会秘书办公室                                     |

## 释义

| 释义项目              |   | 释义                              |
|-------------------|---|---------------------------------|
| 公司、股份公司、国讯        | 指 | 南昌国讯信息技术股份有限公司                  |
| 国讯有限              | 指 | 南昌国讯信息技术有限公司                    |
| 南京宁医、宁医信息         | 指 | 南京宁医信息科技有限公司                    |
| 高级管理人员            | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书                |
| 主办券商、中泰证券         | 指 | 中泰证券股份有限公司                      |
| 会计师事务所、天职国际会计师事务所 | 指 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 律师事务所             | 指 | 北京市中伦（青岛）律师事务所                  |
| 股东大会              | 指 | 南昌国讯信息技术股份有限公司股东大会              |
| 董事会               | 指 | 南昌国讯信息技术股份有限公司董事会               |
| 监事会               | 指 | 南昌国讯信息技术股份有限公司监事会               |
| 三会                | 指 | 公司股东大会、董事会和监事会                  |
| 报告期               | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 元、万元              | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 《公司法》             | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》             | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 《公司章程》            | 指 | 《南昌国讯信息技术股份有限公司章程》              |
| 《管理办法》            | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》                 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |  |                |  |
|-----------------|--|----------------|--|
| 公司中文全称          | 南昌国讯信息技术股份有限公司   |                |  |
| 英文名称及缩写         | Nanchang Gocent Information Technology Co., Ltd.             |                |  |
| 法定代表人           | 杨传泰  | 成立时间           | 2012 年 12 月 19 日                             |
| 控股股东            | 控股股东为（杨传泰）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（杨传泰），一致行动人为（张涛）                       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-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       | 集合竞价交易   | 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 | 否  |
| 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开发区火炬五路 899 号                                      |                |  |
| 注册资本（元）         | 50,000,000   | 注册情况报告期内是否变更   | 否  |



## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 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、电话咨询以及在线交流，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、2024 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（2023 年修订）》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求。

#### 1、宏观经济形势

2024 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。2024 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：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。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:

国务院办公厅发布关于推动公立医院高质量发展的意见，提出要推动新一代信息技术与医疗服务深度融合；推进电子病历、智慧服务、智慧管理“三位一体”的智慧医院建设和医院信息标准化建设；大力发展远程医疗和互联网诊疗。该意见将推动智慧医院体系建设迈上新的台阶，互联网医疗政策与机制逐步理顺。同时，增加三甲医院新建院区以及建设城市医疗集团、县域医共体也将带来信息化需求增量，将推动医疗信息化需求加速释放。国家卫生健康委联合国家中医药管理局发布了《公立医院高质量发展促进行动（2024-2029 年）》，提出到 2025 年，建成一批发挥示范引领作用的智慧医院，线上线下一体化医疗服务模式形成，医疗服务区域均衡性进一步增强。2022 年 11 月 9 日、国家卫生健康委、国家中医药局、国家疾控局联合印发《“十四五”全民健康信息化规划》，到 2025 年，全民健康信息化统筹管理能力明显增强，全国医疗卫生机构互通共享取得标志性进展，二级以上医院基本实现院内医疗服务信息互通共享，三级医院实现核心信息全国互通共享。人工智能加速赋能医疗应用场景：

进入 2024 年，中国智慧医疗行业继续保持强劲的增长态势。市场规模进一步扩大，预计全年市场规模有望突破 50 亿元大关，复合年增长率持续保持在高位。这一显著增长仍然得益于政府政策的持续推动以及医院对数字化、智能化需求的不断攀升。

在智慧医疗市场的细分领域中，智慧医院系统继续保持其主导地位。2024 年，智慧医院市场规模预计将达到约 40 亿元，占据智慧医疗市场的绝大部分份额。这一领域的快速增长主要受益于医院对信息化、智能化改造的深入实施，以及患者对高效、便捷医疗服务需求的不断提升。

与此同时，智能药品研发领域也呈现出稳步增长的态势。随着人工智能、大数据等技术在药品研发中的应用不断深化，智能药品研发市场规模有望进一步扩大。2024 年，该领域市场规模预计将达到 3 亿元左右。

在数字经济持续扩张的背景下，智慧医疗的应用场景也在不断拓宽。除了远程会诊、远程手术、应急救援等远程医疗应用外，智慧导诊、移动医护等院内应用场景也得到了广泛应用。此外，随着 5G、物联网等新技术的不断成熟和应用，智慧医疗的应用场景还将进一步丰富和拓展。

## 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。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 | √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                                    | 11,800,831.35 | 21,184,867.34 | -44.30%  |
| 毛利率%                                    | 26.08%        | 82.78%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -3,627,553.09 | 7,463,322.05  | -148.61% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -4,871,675.75 | 7,232,519.1   | -167.36% |
| 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）          | -5.54%        | 12.12%        | -        |
| 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） | -7.44%        | 11.74%        | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.07         | 0.22          | -131.82% |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 74,720,013.30 | 81,566,586.42 | -8.39%   |
| 负债总计                                    | 10,306,227.14 | 13,278,515.91 | -22.38%  |
| 归属于挂牌公司股东的                              | 63,646,058.20 | 67,273,611.29 | -5.39%   |

|                 |               |             |              |
|-----------------|---------------|-------------|--------------|
| 净资产             |               |             |              |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.27          | 1.35        | -5.93%       |
| 资产负债率%（母公司）     | 13.48%        | 16.11%      | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 13.79%        | 16.28%      | -            |
| 流动比率            | 7.87          | 6.74        | -            |
| 利息保障倍数          | -             | 90.77       | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -5,990,182.67 | -844,434.05 | -            |
| 应收账款周转率         | 0.2154        | 0.4307      | -            |
| 存货周转率           | 3.8791        | 2.3307      | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -8.39%        | 9.50%       | -            |
| 营业收入增长率%        | -44.30%       | 18.31%      | -            |
| 净利润增长率%         | -150.76%      | 71.52%      | -            |

### 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    | 12,534,592.17 | 16.78%   | 18,677,120.75 | 23.90%   | -32.89% |
| 应收票据    |               |          |               |          |         |
| 应收账款    | 47,480,183.80 | 63.54%   | 51,309,828.46 | 62.91%   | -7.46%  |
| 预付款项    | 1,542,203.41  | 2.06%    | 976,355.06    | 1.20%    | 57.96%  |
| 其他应收款   | 4,253,473.18  | 5.69%    | 3,024,277.53  | 3.71%    | 40.64%  |
| 存货      | 3,119,968.18  | 4.18%    | 1,377,662.46  | 1.69%    | 126.47% |
| 其他流动资产  | 638,354.95    | 0.85%    | 575,916.69    | 0.71%    | 10.84%  |
| 固定资产    | 2,731,728.05  | 3.66%    | 2,910,499.73  | 3.57%    | -6.14%  |
| 使用权资产   | 1,540,013.54  | 2.06%    | 1,835,429.72  | 2.25%    | -16.10% |
| 递延所得税资产 | 866,947.50    | 1.16%    | 866,947.5     | 1.06%    | 0%      |
| 应付账款    | 1,976,253.85  | 2.64%    | 1,267,762.83  | 1.55%    | 55.89%  |
| 合同负债    | 3,727,224.72  | 4.99%    | 3,814,017.16  | 4.68%    | -2.28%  |
| 应付职工薪酬  | 1,404,639.63  | 1.88%    | 2,819,012.36  | 3.46%    | -50.17% |
| 应交税费    | 284,914.39    | 0.38%    | 966,263.92    | 1.18%    | -70.51% |
| 其他应付款   | 127,568.79    | 0.17%    | 899,339.23    | 1.10%    | -85.82% |
| 其他流动负债  | 320,481.56    | 0.43%    | 471,493.19    | 0.58%    | -32.03% |
| 租赁负债    | 812,737.21    | 1.09%    | 1,272,218.21  | 1.56%    | -36.12% |
| 长期应付款   | 657,302.13    | 0.83%    | 736,192.83    | 0.90%    | -10.72% |

## 项目重大变动原因

1. 货币资金：报告期内货币资金较上年期末减少614.25万元，下降32.89%，主要变动原因是报告期内弘洲环境等几笔代理商到期应收款540.7万未按时收回，资金流入减少；
2. 应收账款：报告期内应收账款较上年期末减少382.96万，下降7.46%，主要变动原因上年应收账款陆续收回，而新签订的新疆、广西、江西赣州几个大项目，完工周期较长，报告期未完工确认应收账款。
3. 预付款项：报告期内预付账款较上年期末增加56.58万，增长57.96%，主要变动原因是针对新疆、广西的新签项目，对外采购软件及技术服务而预付的款项。
4. 其他应收款：报告期内其他应收款较上年期末增加122.92万，增长40.64%，主要变动原因是各办员工新增备用金借款80万；公司购买小汽车支付定金及保险借款20万；另外有部分往来单位发票未到，导致款项暂未清理
5. 存货：报告期内存货较上年期末增加174.20万，增长126.47%，主要变动原因是公司采购用于新疆和江西新干县项目的产品，其中新疆项目库存121.90万，新干项目库存52.30万。这两个项目合同金额比较大，验收期较长，报告期内未完工确认收入，因此库存商品未能结转至成本。
6. 使用权资产：报告期内使用权资产较上年期末减少29.54万，下降16.10%，主要变动原因是上半年使用权资产累计折旧29.54万；
7. 应付账款：报告期内应付账款较上年期末增加70.85万，增长55.89%，主要变动原因是部分采购发票未到，款项未支付。
8. 应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬较上年期末减少141.44万，下降50.17%，主要变动原因是上年末预提的年终奖153.5万，在今年上半年全部发放。
9. 应交税费：报告期内应交税费较上年期末减少68.1万，下降70.51%，主要变动原因是由于上半年营收和利润下滑，应交增值税和所得税均下降。
10. 其他应付款：报告期内其他应付款较上年期末减少77.18万，下降85.82%，主要变动原因是去年末公司预提70万应返还的增值税即征即退的退税款，在今年上半年缴纳。
11. 其他流动负债：报告期内其他流动负债较上年期末减少15.1万，下降32.03%；主要变动原因是去年末兴国的项目无票确认收入，销项税计入其他流程负债，在今年开票转入应交增值税；
12. 租赁负债：报告期内租赁负债减少45.95万，下降36.12%，主要变动原因是公司陆续支付写字楼租赁费用，租赁付款额下降。

## （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 | 11,800,831.35 | -             | 21,184,867.34 | -             | -44.3%             |
| 营业成本 | 8,723,335.10  | 73.92%        | 3,648,053.64  | 17.22%        | 139.12%            |
| 毛利率  | 26.08%        | -             | 82.78%        | -             | -                  |
| 销售费用 | 1,718,551.83  | 14.56%        | 2,026,203.72  | 9.56%         | -15.18%            |
| 管理费用 | 2,761,104.75  | 23.4%         | 1,679,033.96  | 7.93%         | 64.45%             |
| 研发费用 | 4,112,726.24  | 34.85%        | 5,511,588.63  | 26.02%        | -25.38%            |
| 财务费用 | -32,490.37    | -0.28%        | -38,103.92    | -0.18%        | -14.73%            |
| 其他收益 | 1,986,426.67  | 16.83%        | 903,409.61    | 4.26%         | 119.88%            |
| 利润总额 | -3,790,714.91 |               | 8,553,886.86  |               | -144.32%           |
| 净利润  | -3,874,284.35 |               | 7,632,144.65  |               | -150.76%           |

#### 项目重大变动原因

1. 营业收入：本期营业收入较上年同期减少938.4万，下降44.30%，主要原因是去年下半年储单不足，今年新签大项目未能完工验收，导致收入确认同比下降；

2. 营业成本：本期营业成本较上年同期增加507.5万，增长139.12%，主要原因是项目人工及差旅成本较同期增加417万；公司今年开拓省外业务，特别是在新疆、广西、云南等地派驻了大量技术人员常驻项目，导致计入项目的人工成本大幅上升，同时计入项目成本的差旅费支出也有较大增加。上半年自营软件销售下降，外购服务、硬件的占比上升，导致采购成本有所上升。

3. 毛利率：本期毛利率26.08%，较去年同期下降56.7%，主要原因是营业收入下降，项目人工成本大幅上升，加上外购服务、硬件比重增加，导致毛利率下降。

4. 销售费用：本期销售费用较上年同期减少30.77万，下降15.18%，主要原因是今年上半年签单项目金额比较集中，合同数量同比减少，销售人员差旅费用同比下降。

5. 管理费用：本期管理费用较上年同期增加108.2万，增长64.45%，主要原因是今年更换了律师事务所、会计师事务所等中介机构，同时聘请了外部技术团队，因此咨询服务费用同比增加43.6万；管理人员发放项目奖，薪酬同比增加30万；租赁费、办公费同比增加28.54万；固定资产折旧同比增加6.71万；残保金同比增加9.2万；

6. 研发费用：本期研发费用较上年同期减少139.89万，下降25.38%，主要原因是今年部分研发团队直接参与项目研发、实施，相应工时计入项目成本从而减少了研发工时，导致按工时分配的研发费用下降。

7. 其他收益：本期其他收益较上年同期增加108.3万，增长119.88%，主要原因是今年收到南昌高新区政府创新层奖励、研发奖励等政府补助资金145.5万；

8. 利润总额：本期利润总额较上年同期减少1,234.46万，下降144.32%，主要为上述原因综合导致。

9. 净利润：本期净利润较上年同期减少1,150.64万，下降150.76%，主要为上述原因综合导致。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 11,800,831.35 | 21,184,867.34 | -44.30% |
| 其他业务收入 |               |               |         |
| 主营业务成本 | 8,723,335.10  | 3,648,053.64  | 139.12% |
| 其他业务成本 |               |               |         |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 软件技术服务 | 4,950,536.71  | 3,987,289.35 | 19.46% | 53.00%       | 305.95%      | -50.19%    |
| 软件收入   | 4,587,918.56  | 2,887,714.88 | 37.06% | -69.54%      | 295.91%      | -58.10%    |
| 配套硬件收入 | 2,262,376.08  | 1,848,330.87 | 18.30% | -21.59%      | -4.55%       | -14.58%    |
| 合计     | 11,800,831.35 | 8,723,335.10 | 26.08% | -44.30%      | 139.12%      | -56.70%    |

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

今年上半年公司签单项目中，代理商业务逐渐增加，特别是大金额项目大多由代理商中标。相比于公司自营业务，代理商合同中服务项目的金额占比提升，导致软件技术服务收入同比上升，而软件收入、配套硬件收入占比下降。

## (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 | -5,990,182.67 | -844,434.05   |       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -152,345.91   | -1,552,055.87 |       |

|               |   |               |       |
|---------------|---|---------------|-------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -1,700,000.00 | -100% |
|---------------|---|---------------|-------|

### 现金流量分析

- 经营活动产生的现金流量净额变化：报告期经营活动产生的现金流量净额同比大幅下降，主要原因是到期的弘洲环境等代理商应收账款 540.7 万未按时收回，导致现金流入减少；
- 投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是同期购买了价值 147 万的小汽车。
- 筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是同期偿还了 170 万银行贷款。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务   | 注册资本      | 总资产         | 净资产          | 营业收入      | 净利润             |
|--------------|-------|--------|-----------|-------------|--------------|-----------|-----------------|
| 南京宁医信息科技有限公司 | 控股子公司 | 信息技术服务 | 2,110,000 | 2,891,456.6 | 2,891,456.60 | 779,631.5 | -<br>514,023.46 |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 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。

## 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述  |
|-------------|---|
| 应收账款回收的风险   | <p>公司 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 47,480,183.80 元和 51,309,828.46 元，分别占资产总额 63.54%和 62.91%，应收账款期末余额占比较高，同时公司发生坏账的风险也在增加，主要原因公司为扩大销售规模，采取了灵活的信用政策，导致应收账款居高不下。公司客户主要为医院，信誉度较高，但长账龄将增加公司的营业成本，可能对公司的资金管理形成压力。因此，若应收账款无法及时收回或形成坏账，可能对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：定期与客户对账，开展应收账款账龄分析，针对长账龄制定经济可行的收账政策，从而降低坏账损失风险。</p> |
| 控股股东不当控制的风险 | <p>杨传泰持有公司 97.00%的股权，张涛持有公司 3.00%的股权，为公司的控股股东、实际控制人，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。</p>  |
| 核心技术人员流失的风险 | <p>医疗卫生信息化的过程是软件和信息技术服务在医疗卫生行业的具体应用，对核心人员的知识素养要求更高。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</p>   |

|                    |   |
|--------------------|---|
|                    | <p>着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人员流失的风险，从而削弱企业竞争实力，对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司股东及管理层在日常经营管理中一直贯彻“以人为本”的人文理念，重视员工的感情交流，增强企业的凝聚力，强调员工与公司共同成长。针对可能产生的人才流失风险，公司正建立和完善现有的薪酬制度，对核心技术人员实施股权激励计划，为人才提供足够的发展平台和成长空间。</p>   |
| <p>行业单一性风险</p>     | <p>报告期内，公司主要开发医疗卫生信息化行业的软件及服务，而且主要面向医疗卫生行业，其行业应用领域单一，客户主要为中医院及妇幼保健院。如果医疗卫生机构对信息化建设的投入减少或其对医疗信息化管理软件的需求出现下降，公司的经营业绩必将受到严重影响。</p> <p>应对措施：公司已在湖南、江苏、云南、贵州、广西等新省份市场成立分支机构。另外公司努力扩展新产品及业务，密切跟踪医疗卫生信息化行业发展趋势，进一步完善中医传承，中医知识库，中医模板库等更具有中医专业的功能。并积极建设远程数据管理平台及中医大数据平台，为中医院提供更安全，更便捷的服务和数据支撑，以创造更多新业务及收入来源。</p> |
| <p>营业规模较小的市场风险</p> | <p>公司专业致力于医疗数字化、信息化技术的开发与服务，集软件开发、销售、技术服务为一体，是医疗卫生行业信息化建设提供专业整体解决方案的服务商。公司报告期内和上年同期营业收入分别为 11,800,831.35 元和 21,184,867.34 元；净利润分别为-3,874,284.35 元和 7,632,144.65 元。由于 2023 年下半年储单不足，2024 年上半年的项目很多未完工，营业收入降幅较大。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>   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 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。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化   |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

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   | 正在履行中 |

|            |                |  |    |        |   |       |
|------------|----------------|--|----|--------|---|-------|
|            |                |  |    |        | 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 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |  |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|--|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |  |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 6,042,390  | 12.08% | 0    | 6,042,390  | 12.08% |  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,042,390  | 12.08% | 0    | 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       | 43,957,610 | 87.92% | 0    | 43,957,610 | 87.92% |  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 43,957,610 | 87.92% | 0    | 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     |               | 50,000,000 | -      | 0    | 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  | 48,500,001 | 0    | 48,500,001 | 97%     | 43,122,828  | 5,377,173   | 0           | 0             |
| 2  | 张涛   | 1,499,999  | 0    | 1,499,999  | 3%      | 834,782     | 665,217     | 0           | 0             |
| 合计 |      | 50,000,000 | -    | 50,000,000 | 100%    | 43,957,610  | 6,042,390   | 0           | 0             |

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东杨传泰与张涛是夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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 | 48,500,001 | 0    | 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1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）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 8    | 0    | 0    | 8    |
| 销售人员    | 8    | 1    | 0    | 9    |
| 技术人员    | 51   | 10   | 4    | 57   |
| 研发人员    | 84   | 18   | 10   | 92   |
| 财务人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 员工总计    | 155  | 29   | 14   | 170  |

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 9    | 0    | 0    | 9    |

**核心员工的变动情况**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024年6月30日           | 2023年12月31日          |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 6.1 | 12,534,592.17        | 18,677,120.75        |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | 6.2 | 47,480,183.80        | 51,309,828.46        |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 6.3 | 1,542,203.41         | 976,355.06           |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 6.4 | 4,253,473.18         | 3,024,277.53         |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 6.5 | 3,119,968.18         | 1,377,662.46         |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 6.6 | 638,354.95           | 575,916.69           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>69,568,775.69</b> | <b>75,941,160.95</b> |
| <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           | 6.7  | 2,731,728.05         | 2,910,499.73         |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      | 1,540,013.54         | 1,835,429.72         |
| 无形资产           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 商誉             | 6.8  | 12,548.52            | 12,548.52            |
| 长期待摊费用         |      |                      |                      |
| 递延所得税资产        | 6.9  | 866,947.50           | 866,947.50           |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>5,151,237.61</b>  | <b>5,625,425.47</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>74,720,013.30</b> | <b>81,566,586.42</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           | 6.10 |                      |                      |
| 向中央银行借款        |      |                      |                      |
| 拆入资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           | 6.11 | 1,976,253.85         | 1,267,762.83         |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 合同负债           | 6.12 | 3,727,224.72         | 3,814,017.16         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放      |      |                      |                      |
| 代理买卖证券款        |      |                      |                      |
| 代理承销证券款        |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         | 6.13 | 1,404,639.63         | 2,819,012.36         |
| 应交税费           | 6.14 | 284,914.39           | 966,263.92           |
| 其他应付款          | 6.15 | 127,568.79           | 899,339.23           |
| 其中：应付利息        |      |                      |                      |
| 应付股利           |      |                      | 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    | 6.17 | 993,356.70           | 1,030,468.02         |
| 其他流动负债         | 6.16 | 320,481.56           | 471,493.19           |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>8,834,439.64</b>  | <b>11,268,356.71</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              | 6.18 | 812,737.21    | 1,272,218.21  |
| 长期应付款             | 6.19 | 657,302.13    | 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           |      | 1,748.16      | 1,748.16      |
| 其他非流动负债           |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 1,471,787.50  | 2,010,159.20  |
| <b>负债合计</b>       |      | 10,306,227.14 | 13,278,515.91 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |               |               |
| 股本                | 6.20 | 50,000,000    | 50,000,000    |
| 其他权益工具            |      |               |               |
| 其中：优先股            |      |               |               |
| 永续债               |      |               |               |
| 资本公积              | 6.21 | 1,107,996.37  | 1,107,996.37  |
| 减：库存股             |      |               |               |
| 其他综合收益            |      |               |               |
| 专项储备              |      |               |               |
| 盈余公积              | 6.22 | 5,207,875.33  | 5,207,875.33  |
| 一般风险准备            |      |               |               |
| 未分配利润             | 6.23 | 7,330,186.50  | 10,957,739.59 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 63,646,058.20 | 67,273,611.29 |
| 少数股东权益            |      | 767,727.96    | 1,014,459.22  |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 64,413,786.16 | 68,288,070.51 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |      | 74,720,013.30 | 81,566,586.42 |

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   | 2024年6月30日    | 2023年12月31日   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 10,962,803.44 | 15,984,897.35 |
| 交易性金融资产      |      |               |               |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      |               |               |
| 应收账款         | 14.1 | 47,390,847.65 | 51,055,574.96 |
| 应收款项融资       |      |               |               |
| 预付款项         |      | 1,179,450.30  | 954,219.30    |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款          | 14.2 | 4,240,785.73         | 3,014,248.92         |
| 其中：应收利息        |      |                      |                      |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             |      | 3,119,968.18         | 1,377,662.46         |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 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         |      | 638,354.95           | 575,916.69           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>67,532,210.25</b> | <b>72,962,519.68</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         | 14.3 | 800,000.00           | 800,000.00           |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           |      | 2,584,011.34         | 2,760,446.46         |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      | 1,181,664.67         | 1,477,080.85         |
| 无形资产           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      |                      |                      |
| 递延所得税资产        |      | 862,939.27           | 862,939.27           |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>5,428,615.28</b>  | <b>5,900,466.58</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>72,960,825.53</b> | <b>78,862,986.26</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      |                      |                      |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           |      | 1,976,253.85         | 1,250,187.83         |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 合同负债           |      | 3,727,224.72         | 3,814,017.16         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 1,404,639.63         | 2,819,012.36         |
| 应交税费              |  | 273,943.63           | 889,819.06           |
| 其他应付款             |  | 102,390.38           | 767,120.38           |
| 其中：应付利息           |  |                      |                      |
| 应付股利              |  |                      |                      |
| 持有待售负债            |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 881,128.08           | 918,239.4            |
| 其他流动负债            |  | 235,481.56           | 471,493.19           |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>8,601,061.85</b>  | <b>10,929,889.38</b> |
| <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              |  | 575,357.78           | 1,034,838.78         |
| 长期应付款             |  | 657,302.13           | 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>    |  | <b>1,232,659.91</b>  | <b>1,771,031.61</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>9,833,721.76</b>  | <b>12,700,920.99</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 50,000,000.00        | 50,000,000.00        |
| 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         | 5,207,875.33         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 6,811,232.07         | 9,846,193.57         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>63,127,103.77</b> | <b>66,162,065.27</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>72,960,825.53</b> | <b>78,862,986.26</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 11,800,831.35 | 21,184,867.34 |
| 其中：营业收入                       | 6.24 | 11,800,831.35 | 21,184,867.34 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 17,347,048.53 | 13,060,649.03 |
| 其中：营业成本                       | 6.24 | 8,723,335.10  | 3,648,053.64  |
| 利息支出                          |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |               |
| 退保金                           |      |               |               |
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 6.25 | 63,820.98     | 233,873.00    |
| 销售费用                          | 6.26 | 1,718,551.83  | 2,026,203.72  |
| 管理费用                          | 6.27 | 2,761,104.75  | 1,679,033.96  |
| 研发费用                          | 6.28 | 4,112,726.24  | 5,511,588.63  |
| 财务费用                          | 6.29 | -32,490.37    | -38,103.92    |
| 其中：利息费用                       |      | 57,999.22     | 6,680.70      |
| 利息收入                          |      | 95,830.67     | 47,247.42     |
| 加：其他收益                        | 6.30 | 1,986,426.67  | 903,409.61    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 6.31 |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 6.32 | -230,537.96   | -745,510.73   |
| 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>      |      | -3,790,328.47 | 8,282,117.19  |
| 加：营业外收入                       | 6.33 |               | 271,992.96    |
| 减：营业外支出                       | 6.34 | 386.44        | 223.29        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -3,790,714.91 | 8,553,886.86  |
| 减：所得税费用                       | 6.35 | 83,569.44     | 921,742.21    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -3,874,284.35 | 7,632,144.65  |

|                          |   |               |              |
|--------------------------|---|---------------|--------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润        |   |               |              |
| （一）按经营持续性分类：             | - | -             | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   | -3,874,284.35 | 7,632,144.65 |
| 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）    |   | -246,731.26   | 168,822.60   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |   | -3,627,553.09 | 7,463,322.05 |
| <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>          |   | -3,874,284.35 | 7,632,144.65 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | -3,627,553.09 | 7,463,322.05 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |   | -246,731.26   | 168,822.60   |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | -0.07         | 0.22         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | -0.07         | 0.22         |

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   | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|--------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 14.4 | 11,346,499.24 | 20,775,748.46 |
| 减：营业成本 | 14.4 | 8,656,574.93  | 4,490,386.47  |
| 税金及附加  |      | 60,986.91     | 222,615.81    |

|                               |  |                      |                     |
|-------------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 销售费用                          |  | 1,357,566.09         | 1,646,090.04        |
| 管理费用                          |  | 2,253,358.13         | 1,429,456.80        |
| 研发费用                          |  | 3,735,668.5          | 5,186,707.17        |
| 财务费用                          |  | -30,454.24           | -34,133.05          |
| 其中：利息费用                       |  | 63,157.50            | 6,680.70            |
| 利息收入                          |  | 93,611.74            | 43,063.25           |
| 加：其他收益                        |  | 1,966,733.42         | 846,446.37          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |                      |                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |                      |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                      |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |                      |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |                      |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |                      |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -230,537.96          | -734,725.40         |
| 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>      |  | <b>-2,951,005.62</b> | <b>7,946,346.19</b> |
| 加：营业外收入                       |  |                      | 271,300.00          |
| 减：营业外支出                       |  | 386.44               | 60.00               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-2,951,392.06</b> | <b>8,217,586.19</b> |
| 减：所得税费用                       |  | 83,569.44            | 911,012.52          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-3,034,961.50</b> | <b>7,306,573.67</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -3,034,961.50        | 7,306,573.67        |
| （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> |  | -3,034,961.50 | 7,306,573.67 |
| <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   | 2024年1-6月            | 2023年1-6月            |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| <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        |      | 16,198,956.69        | 20,147,523.48        |
| 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               |      | -174,892.59          | 903,502.57           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 6.36 | 1,623,549.93         | 1,722,225.77         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>17,647,614.03</b> | <b>22,773,251.82</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 6,488,870.23         | 8,793,871.96         |
| 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       |      | 10,776,374.85        | 8,101,798.11         |
| 支付的各项税费               |      | 1,752,441.26         | 2,359,119.46         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 6.36 | 4,620,110.36         | 4,362,896.34         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>23,637,796.7</b>  | <b>23,617,685.87</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>-5,990,182.67</b> | <b>-844,434.05</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               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 152,345.91    | 1,552,055.87  |
| 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>         |  | 152,345.91    | 1,552,055.87  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -152,345.91   | -1,552,055.87 |
| <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  |
| 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>         |  |               | 1,300,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               | 3,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               | 3,000,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               | -1,700,000.00 |
| <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>     |  | -6,142,528.58 | -4,096,489.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 18,677,120.75 | 19,051,830.71 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 12,534,592.17 | 14,955,340.79 |

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 | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 15,888,356.69 | 17,559,711.52 |
| 收到的税费返还               |    | -188,266.58   | 846,446.37    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,604,611.74  | 1,711,687.99  |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 17,304,701.85 | 20,117,845.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 6,379,595.23  | 7,447,747.48  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 9,862,110.22  | 7,229,484.49  |
| 支付的各项税费                   |  | 1,642,112.41  | 2,146,339.61  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 4,290,631.99  | 4,081,908.93  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 22,174,449.85 | 20,905,480.51 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,869,748    | -787,634.63   |
| <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               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 152,345.91    | 1,552,055.87  |
| 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>         |  | 152,345.91    | 1,552,055.87  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -152,345.91   | -1,552,055.87 |
| <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                 |  |               | 1,300,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               | 1,300,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               | 3,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               | 3,000,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               | -1,700,000.00 |
| <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>     |  | -5,022,093.91 | -4,039,690.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 15,984,897.35 | 15,840,325.05 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 10,962,803.44 | 11,800,634.55 |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

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

#### (二) 财务报表项目附注

## 南昌国讯信息技术股份有限公司 2024 半年度财务报表附注

(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 2024 年 6 月 30 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 08 月 23 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 2024 年 6 月 30 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损失率，计算预期信用损失。 |
| 应收票据——商业承兑汇票 | 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损失率，计算预期信用损失。 |

### （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——应收合并范围内关联方款项组合 | 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对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、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育費附加、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。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2023 年 12 月 31 日, 期末指 2024 年 6 月 30 日, 上期指 2023 年 1-6 月, 本期指 2024 年 1-6 月。

### 6.1 货币资金

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 现金   | -             | -             |
| 银行存款 | 12,534,592.17 | 18,677,120.75 |
| 合计   | 12,534,592.17 | 18,677,120.75 |

### 6.2 应收账款

## 6.2.1 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 26,290,200.83 | 32,356,101.46 |
| 1 至 2 年 | 16,768,719.33 | 15,484,840.47 |
| 2 至 3 年 | 8,688,158.97  | 7,913,916.95  |
| 3 至 4 年 | 823,288.87    | 507,136.19    |
| 4 至 5 年 | 252,370.00    | 252,370.00    |
| 5 年以上   | 107,983.00    | 107,983.00    |
| 小计      | 52,930,721.00 | 56,622,348.07 |
| 减：坏账准备  | 5,450,537.20  | 5,312,519.61  |
| 合计      | 47,480,183.80 | 51,309,828.47 |

## 6.2.2 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

| 类别            | 期末末余额         |        |              |          | 账面价值          |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备     | 52,930,721.00 | 100%   | 5,450,537.20 | 10.30%   | 47,480,183.80 |
| 其中：账龄组合计提坏账准备 | 52,930,721.00 | 100%   | 5,450,537.20 | 10.30%   | 47,480,183.80 |
| 合计            | 52,930,721.00 | 100%   | 5,450,537.20 | 10.30%   | 47,480,183.80 |

(续)

| 类别            | 上年年末余额        |        |              |          | 账面价值          |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备     | 56,622,348.07 | 100%   | 5,312,519.61 | 9.38%    | 51,309,828.47 |
| 其中：账龄组合计提坏账准备 | 56,622,348.07 | 100%   | 5,312,519.61 | 9.38%    | 51,309,828.47 |
| 合计            | 56,622,348.07 | 100%   | 5,312,519.61 | 9.38%    | 51,309,828.47 |

本期无按单项计提坏账准备；

## 6.2.3 按账龄组合计提坏账准备：

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 26,290,200.83 | 1,314,510.04 | 5%       |
| 1 至 2 年 | 16,768,719.33 | 1,676,871.93 | 10%      |
| 2 至 3 年 | 8,688,158.97  | 1,737,631.80 | 20%      |
| 3 至 4 年 | 823,288.87    | 411,644.43   | 50%      |
| 4-5 年   | 252,370.00    | 201,896.00   | 80%      |
| 5 年以上   | 107,983.00    | 107,983.00   | 100%     |
| 合计      | 52,930,721.00 | 5,450,537.20 |          |

## 6.2.4 应收账款坏账准备的情况

| 类别       | 上年年末余额 | 本期变动金额 |       |       | 期末余额 |
|----------|--------|--------|-------|-------|------|
|          |        | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |      |
| 单项计提坏账准备 |        |        |       |       |      |

|             |              |            |  |  |              |
|-------------|--------------|------------|--|--|--------------|
| 按账龄组合计提坏账准备 | 5,312,519.61 | 138,017.59 |  |  | 5,450,537.20 |
| 合计          | 5,312,519.61 | 138,017.59 |  |  | 5,450,537.20 |

## 6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 270

| 单位名称         | 期末余额          | 占应收账款总额比例% | 账龄    | 坏账计提金额       | 是否关联方 |
|--------------|---------------|------------|-------|--------------|-------|
| 国药集团江西医疗器械公司 | 4,010,175.00  | 7.58%      | 1 年以内 | 200,508.75   | 否     |
| 中国移动九江分公司    | 3,938,915.97  | 7.44%      | 1 年以内 | 196,945.80   | 否     |
| 于都县中医院       | 3,193,300.00  | 6.03%      | 1 年以内 | 159,665.00   | 否     |
| 兴国县人民医院      | 2,507,775.00  | 4.74%      | 1 年以内 | 125,388.75   | 否     |
| 江西弘洲环境科技工程公司 | 2,499,000.00  | 4.72%      | 2-3 年 | 499,800.00   | 否     |
| 合计           | 16,149,165.97 | 30.51%     |       | 1,182,308.30 |       |

## 6.3 预付账款

## 6.3.1 账龄分析

| 账龄    | 期末余额         |        | 上年年末余额     |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,542,203.41 | 100%   | 976,355.06 | 100%   |
| 1-2 年 |              |        |            |        |
| 2-3 年 |              |        |            |        |
| 合计    | 1,542,203.41 | 100%   | 976,355.06 | 100%   |

## 6.3.2 预付账款期末余额前五名单位

| 单位名称           | 期末余额       | 占预付账款总额的比例 (%) |
|----------------|------------|----------------|
| 南昌三诚科技有限公司     | 170,000.00 | 11.02%         |
| 武汉兴实智造科技有限公司   | 152,585.00 | 9.89%          |
| 深圳市深豪科技有限公司    | 120,000.00 | 7.78%          |
| 江西跃创医疗器械服务有限公司 | 104,112.30 | 6.75%          |
| 今创信息技术有限公司     | 94,000.00  | 6.10%          |
| 合计             | 640,697.30 | 41.54%         |

## 6.4 其他应收款

## 6.4.1 分类

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 4,253,473.18 | 3,024,277.53 |
| 合计    | 4,253,473.18 | 3,024,277.53 |

## 6.4.2 其他应收款

## 6.4.2.1 其他应收款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 3,578,892.26 | 2,702,885.94 |
| 1 至 2 年 | 821,726.90   | 417,508.00   |
| 2 至 3 年 | 124,529.32   | 83,038.52    |
| 3 至 4 年 | 23,550.84    | 23,550.84    |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 4 至 5 年 | 12,862.26    | 12,862.26    |
| 5 年以上   | 38,000.00    | 38,000.00    |
| 小计      | 4,599,561.58 | 3,277,845.56 |
| 减：坏账准备  | 346088.40    | 253,568.03   |
| 合计      | 4,253,473.18 | 3,024,277.53 |

## 6.4.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|------------|--------------|--------------|
| 代垫费用       | 15,221.00    | 8,093.27     |
| 备用金        | 2,276,874.73 | 1,443,790.84 |
| 押金         | 220,504.00   | 69,725.00    |
| 保险费        | 65,492.57    | 32,828.39    |
| 履约保证金      | 843,518.00   | 867,528.10   |
| 往来款        | 892,880.52   | 670,319.73   |
| 代扣款项（五险一金） | 88,380.37    | 94,703.54    |
| 房租         | 196,690.39   | 90,856.69    |
| 合计         | 4,599,561.58 | 3,277,845.56 |

## 6.4.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 253,568.03     |                      |                      | 253,568.03 |
| 上年年末余额在本期 | 253,568.03     |                      |                      | 253,568.03 |
| —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      | 92,520.37      |                      |                      | 92,520.37  |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 346,088.40     |                      |                      | 346,088.40 |

## 6.4.2.4 其他应收款坏账准备的情况

| 类别          | 上年年末余额     | 本期变动金额    |       |       | 期末余额       |
|-------------|------------|-----------|-------|-------|------------|
|             |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 单项计提坏账准备    |            |           |       |       |            |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 253,568.03 | 92,520.37 |       |       | 346,088.40 |
| 合计          | 253,568.03 | 92,520.37 |       |       | 346,088.40 |

## 6.4.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|------------|------|---------------------|-----------|
| 王建宇  | 备用金   | 549,000.00 | 1 年内 | 11.94%              | 27,450.00 |

|            |       |              |       |        |           |
|------------|-------|--------------|-------|--------|-----------|
| 赣州市中医院     | 履约保证金 | 395,900.00   | 1 年内  | 8.61%  | 19,795.00 |
| 吴彬彬        | 备用金   | 252,600.11   | 1 年内  | 5.49%  | 12,630.01 |
| 西安市莲湖区引志信息 | 往来款   | 220,000.00   | 1 年内  | 4.78%  | 11,000.00 |
| 刘志阶        | 备用金   | 207,631.19   | 1-2 年 | 4.51%  | 20,763.12 |
| 合计         |       | 1,625,131.30 |       | 35.33% | 91,638.12 |

## 6.5 存货

### 6.5.1 存货明细

| 项目   | 期末余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 金 额          | 跌价准备 | 净 额          |
| 库存商品 | 3,119,968.18 |      | 3,119,968.18 |
| 合计   | 3,119,968.18 |      | 3,119,968.18 |

(续)

| 项目   | 上年年末余额       |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 金 额          | 跌价准备 | 净 额          |
| 库存商品 | 1,377,662.46 |      | 1,377,662.46 |
| 合计   | 1,377,662.46 |      | 1,377,662.46 |

6.5.2 存货期末余额中无借款费用资本化金额；

6.5.3 期末无存货跌价迹象。

## 6.6 其他流动资产

| 项目          | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------------|------------|------------|
| 待抵扣/未认证的进项税 |            |            |
| 预缴企业所得税     |            | 173,077.77 |
| 留抵税额        | 638,354.95 | 402,838.92 |
| 合计          | 638,354.95 | 575,916.69 |

## 6.7 固定资产

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 2,731,728.05 | 2,910,499.73 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 2,731,728.05 | 2,910,499.73 |

### 6.7.1 固定资产情况

| 项目         | 电子设备       | 运输设备         | 其他设备       | 合 计          |
|------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值     |            |              |            |              |
| 1、上年年末余额   | 484,458.37 | 3,696,141.97 | 234,063.30 | 4,414,663.64 |
| 2、本期增加金额   | 15,163.91  | -            | 6,240.00   | 21,403.91    |
| (1) 购置     | 15,163.91  | -            | 6,240.00   | 21,403.91    |
| (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     | 499,622.28 | 3,696,141.97 | 240,303.30 | 4,436,067.55 |
| 二、累计折旧     |            |              |            |              |
| 1、上年年末余额   | 326,685.27 | 1,008,832.20 | 168,646.44 | 1,504,163.91 |

|            |            |              |            |              |
|------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 2、本期增加金额   | 31,768.75  | 163,998.84   | 4,408.00   | 200,175.59   |
| （1）计提      | 31,768.75  | 163,998.84   | 4,408.00   | 200,175.59   |
| 3、本期减少金额   |            |              |            |              |
| （1）处置或报废   |            |              |            |              |
| 4、期末余额     | 358,454.02 | 1,172,831.04 | 173,054.44 | 1,704,339.50 |
| 三、减值准备     |            |              |            |              |
| 1、上年年末余额   |            |              |            |              |
| 2、本期增加金额   |            |              |            |              |
| （1）计提      |            |              |            |              |
| 3、本期减少金额   |            |              |            |              |
| （1）处置或报废   |            |              |            |              |
| 4、期末余额     |            |              |            |              |
| 四、账面价值     |            |              |            |              |
| 1、期末账面价值   | 141,168.26 | 2,523,310.93 | 67,248.86  | 2,731,728.05 |
| 2、上年年末账面价值 | 157,773.10 | 2,687,309.77 | 65,416.86  | 2,910,499.73 |

6.7.2 固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

## 6.8 商誉

### 6.8.1 商誉账面原值

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

## 6.9 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 递延所得税资产类别 | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------|------------|------------|
| 资产减值准备    | 866,947.50 | 866,947.50 |
| 合计        | 866,947.50 | 866,947.50 |

### 6.9.2 已确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

| 暂时性差异类别 | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 资产减值准备  | 5,796,625.60 | 5,566,087.64 |
| 合计      | 5,796,625.60 | 5,566,087.64 |

### 6.9.3 递延所得税负债

| 项目      | 期末余额     | 上年年末余额   |
|---------|----------|----------|
| 递延所得税负债 | 1,748.16 | 1,748.16 |
| 合计      | 1,748.16 | 1,748.16 |

## 6.10 短期借款

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 银行借款 | -    | -      |
| 合计   | -    | -      |

## 6.11 应付账款

### 6.11.1 应付账款按款项性质列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应付购货款 | 1,976,253.85 | 1,267,762.83 |
| 合计    | 1,976,253.85 | 1,267,762.83 |

## 6.11.2 应付账款按账龄列示

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 1,736,988.85 | 1,028,497.83 |
| 1-2年（含2年） | 112,200.00   | 112,200.00   |
| 2-3年（含3年） | 73,000.00    | 73,000.00    |
| 3年以上      | 54,065.00    | 54,065.00    |
| 合计        | 1,976,253.85 | 1,267,762.83 |

## 6.12 合同负债

| 项目              | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------------|--------------|--------------|
| 销货合同相关的合同负债     | 3,727,224.72 | 3,814,017.16 |
| 程合同相关的合同负债      |              |              |
| 减：计入其他流动负债的合同负债 |              |              |
| 合计              | 3,727,224.72 | 3,814,017.16 |

## 6.13 应付职工薪酬

## 6.13.1 应付职工薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬        | 2,819,012.36 | 9,710,535.56  | 11,124,908.29 | 1,404,639.63- |
| 二、离职后福利设定提存计划 |              | 516,718.34    | 516,718.34    |               |
| 三、辞退福利        |              |               |               |               |
| 四、一年内到期的其他福利  |              |               |               |               |
| 合计            | 2,819,012.36 | 10,227,253.90 | 11,641,626.63 | 1,404,639.63- |

## 6.13.2 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,748,012.36 | 8,699,820.19 | 10,043,192.92 | 1,404,639.63 |
| 2、职工福利费       | 71000        | 37,269.57    | 108,269.57    | 0.00         |
| 3、社会保险费       |              | 762,325.8    | 762,325.8     | 0.00         |
| 其中：医疗保险费      |              |              |               | -            |
| 工伤保险费         |              |              |               | -            |
| 生育保险费         |              |              |               | -            |
| 4、住房公积金       |              | 211,120.00   | 211,120.00    | 0.00         |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |              |               | -            |
| 6、短期带薪缺勤      |              |              |               | -            |
| 7、短期利润分享计划    |              |              |               | -            |
| 合计            | 2,819,012.36 | 9,710,535.56 | 11,124,908.29 | 1,404,639.63 |

## 6.13.3 设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|--------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | -      | 501,056.48 | 501,056.48 | -    |
| 2、失业保险费  | -      | 15,661.86  | 15,661.86  | -    |
| 3、企业年金缴费 | -      |            |            | -    |
| 合计       |        | 516,718.34 | 516,718.34 |      |

**6.14 应交税费**

| 项目      | 期末余额      | 上年年末余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税     | 141650.89 | 695124.1  |
| 城市维护建设税 | 10530.79  | 48123.59  |
| 教育税附加   | 4513.19   | 20624.4   |
| 地方教育税附加 | 3008.79   | 13749.59  |
| 个人所得税   | 104860.09 | 170031.72 |
| 企业所得税   | 10676.94  | 10676.94  |
| 其他      | 3639.89   | 7933.58   |
| 待认证进项   | 6033.81   | 0         |
| 合计      | 284914.39 | 966263.92 |

**6.15 其他应付款**

| 项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            | 85,000.00  |
| 其他应付款 | 127,568.79 | 814,339.23 |
| 合计    | 127,568.79 | 899,339.23 |

**6.15.1 按款项性质列示其他应付款**

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应付待垫款  | 69,011.33  | 98,051.77  |
| 应付税收返还 | -          | 700,000.00 |
| 其他     | 58,557.46  | 16,287.46  |
| 合计     | 127,568.79 | 814,339.23 |

**6.16 其他流动负债**

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 320,481.56 | 471,493.19 |
| 合计     | 320,481.56 | 471,493.19 |

**6.17 一年内到期的非流动负债**

| 项目          | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-------------|------------|--------------|
| 1年内到期的长期应付款 | 232,004.04 | 269,115.36   |
| 1年内到期的租赁负债  | 761,352.66 | 761,352.66   |
| 合计          | 993,356.70 | 1,030,468.02 |

**6.18 租赁负债**

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额      | 1,688,552.12 | 2,187,289.56 |
| 减：未确认融资费用  | 114,462.25   | 153,718.69   |
| 1年内到期的租赁负债 | 761,352.66   | 761,352.66   |
| 合计         | 812,737.21   | 1,272,218.21 |

**6.19 长期应付款****6.19.1 分类列示**

| 项目    | 期末余额      | 上年年末余额     |
|-------|-----------|------------|
| 长期应付款 | 657302.13 | 736,192.83 |

|    |           |            |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 657302.13 | 736,192.83 |
|----|-----------|------------|

### 6.19.2 按款项性质列示

| 项目              | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------------|------------|------------|
| 分期购买设备款（不含融资租赁） | 657,302.13 | 736,192.83 |
| 合计              | 657,302.13 | 736,192.83 |

### 6.20 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增减变动（+、-） |    |         |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|---------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 未分配利润转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 50,000,000.00 |             |    |         |    |    | 50,000,000.00 |

### 6.21 资本公积

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

### 6.22 盈余公积

| 项目      | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|---------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积金 | 5,207,875.33 |      |      | 5,207,875.33 |
| 合计      | 5,207,875.33 |      |      | 5,207,875.33 |

### 6.23 未分配利润

| 项目               | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润      | 10,957,739.59 | 19,356,763.74 |
| 调整年初未分配利润合计数     |               |               |
| 调整后年初未分配利润       | 10,957,739.59 | 19,356,763.74 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -3,627,553.09 | 11,307,458.82 |
| 减：提取法定盈余公积       |               | 1,156,483.44  |
| 提取任意盈余公积         |               |               |
| 提取一般风险准备         |               |               |
| 应付普通股股利          |               | 1,899,999.53  |
| 转作股本的普通股股利       |               |               |
| 所有者权益内部结转：其他     |               | 16,650,000.00 |
| 期末未分配利润          | 7,330,186.50  | 26,820,085.79 |

### 6.24 营业收入及营业成本

#### 6.24.1 营业收入

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 11,800,831.35 | 21,184,867.34 |
| 其他业务收入 |               |               |
| 合计     | 11,800,831.35 | 21,184,867.34 |

#### 6.24.2 营业成本

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务成本 | 8,723,335.10 | 3,648,053.64 |
| 其他业务成本 |              |              |
| 合计     | 8,723,335.10 | 3,648,053.64 |

#### 6.24.3 分产品类别的主营业务收入、主营业务成本

| 类别     | 本期金额          |              | 上期金额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 主营业务收入        | 主营业务成本       | 主营业务收入        | 主营业务成本       |
| 软件销售   | 4,587,918.56  | 2,887,714.88 | 15,064,071.55 | 729,392.15   |
| 软件服务收入 | 4,950,536.71  | 3,987,289.35 | 3,235,574.50  | 982,214.06   |
| 硬件销售   | 2,262,376.08  | 1,848,330.87 | 2,885,221.28  | 1,936,447.43 |
| 合计     | 11,800,831.35 | 8,723,335.10 | 21,184,867.33 | 3,648,053.64 |

#### 6.25 税金及附加

| 项目      | 本期金额      | 上期金额       |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 31,563.92 | 131,367.48 |
| 教育费附加   | 13,527.38 | 56,300.33  |
| 地方教育费附加 | 9,018.26  | 37,533.56  |
| 印花税     | 9,711.42  | 8,671.63   |
| 合计      | 63,820.98 | 233,873.00 |

#### 6.26 销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 业务宣传费 | 33,254.97    |              |
| 差旅费   | 396,176.25   | 1,001,199.03 |
| 职工薪酬  | 935,948.56   | 671,487.51   |
| 交通费   | 50,792.06    | 119,550.80   |
| 办公费   | 22,295.31    | 55,919.23    |
| 招待费   | 265,956.69   | 62,288.87    |
| 汽车费   | 0.00         | 108,701.24   |
| 通讯费   | 9,050.34     | 958.15       |
| 展销会务费 | 0.00         |              |
| 邮资费   | 5,077.65     |              |
| 其他    | 0.00         | 6,098.89     |
| 合计    | 1,718,551.83 | 2,026,203.72 |

#### 6.27 管理费用

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 审计咨询费    | 536,113.92 | 99,722.33  |
| 差旅费      | 5,414.98   | 797.65     |
| 职工薪酬     | 963,806.98 | 580,085.46 |
| 福利费      | 107,401.34 | 189,216.06 |
| 招标服务费    | 57,606.10  | 166,138.26 |
| 租赁办公装修摊销 | 53,680.00  | 94,706.73  |
| 办公费      | 165,183.75 | 49,504.32  |
| 折旧费      | 185,316.89 | 118,225.58 |
| 交通费      | 11,910.50  | 1,173.42   |
| 汽车费      | 49,705.57  | 51,383.15  |
| 招待费      | 114,656.04 | 88,820.86  |
| 水电费      | 4,486.06   | 3,857.11   |
| 其他       | 113,162.50 |            |
| 租赁费      | 387,076.41 | 217,320.58 |
| 招聘费      | 378.00     | 326.00     |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 通讯费  | 3,603.53     | 6,530.21     |
| 邮资费  | 1,602.18     | 5,036.24     |
| 工会经费 | -            | 6,190.00     |
| 培训费  | -            |              |
| 合计   | 2,761,104.75 | 1,679,033.96 |

**6.28 研发费用**

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4032905.56   | 5,269,847.22 |
| 福利费    | 0            | 18,000.00    |
| 著作权代理费 | 2,100        | 4,670.30     |
| 折旧费    | 14,858.7     | 17,414.06    |
| 软件设计费  | 0            |              |
| 差旅费    | 59,877.85    | 129,787.79   |
| 租赁费    | 0            | 67,669.26    |
| 其他     | 2,984.13     | 4,200.00     |
| 合计     | 4,112,726.24 | 5,511,588.63 |

**6.29 财务费用**

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 57,999.22  | 6,680.70   |
| 减：利息收入 | 95,830.67  | 47,247.42  |
| 手续费及其他 | 5,341.08   | 2,462.80   |
| 合计     | -32,490.37 | -38,103.92 |

**6.30 其他收益**

| 项目           | 本期金额         | 上期金额       |
|--------------|--------------|------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 1,986,426.67 | 903,409.61 |
| 合计           |              |            |

**与日常活动相关的政府补助**

| 补助项目                   | 本期金额         | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------------|--------------|------------|---------------|
| 增值税退税                  | 511,733.42   | 903,409.61 |               |
| 2022 年高新区经济工作大会奖励资金    | 300,000.00   |            |               |
| 南昌高新技术产业开发区企业网格化服务中心补助 | 355,000.00   |            |               |
| 2023 年企业家峰会各级研发机构奖励    | 300,000.00   |            |               |
| 进层新三板创新层奖励             | 500,000.00   |            |               |
| 其他                     | 19,693.25    |            |               |
| 合计                     | 1,986,426.67 | 903,409.61 |               |

**6.31 投资收益**

| 项目     | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------|------|
| 银行理财产品 | -    | -    |
| 合计     | -    | -    |

**6.32 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

|           |             |             |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -138,017.59 | -697,667.25 |
| 其他应收款坏账损失 | -92,520.37  | -47,843.48  |
| 合计        | -230,537.96 | -745,510.73 |

### 6.33 营业外收入

#### 6.33.1 明细项目

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

### 6.34 营业外支出

| 项目           | 本期金额   | 上期金额   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------|--------|---------------|
| 固定资产报废损失     |        |        |               |
| 对外捐赠         |        |        |               |
| 其中：公益性捐赠     |        |        |               |
| 非公益性捐赠       |        |        |               |
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 386.44 | 223.29 | 386.44        |
| 其他           |        |        |               |
| 合计           | 386.44 | 223.29 | 386.44        |

### 6.35 所得税费用

#### 6.35.1 所得税费用表

| 项目      | 本期金额      | 上期金额       |
|---------|-----------|------------|
| 当期所得税费用 | 83,569.44 | 921,742.21 |
| 递延所得税费用 |           |            |
| 合计      | 83,569.44 | 921,742.21 |

### 35.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -3,790,714.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               |               |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 83,569.44     |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 研发费用加计扣除                       |               |
| 可弥补亏损                          |               |
| 所得税费用                          | 83,569.44     |

### 6.36 现金流量表项目注释

#### 6.36.1 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助         | 1,474,693.25 | 271,992.96   |
| 利息收入         | 95,830.67    | 47,247.42    |
| 往来款项         | 53,026.01    | 1,402,985.39 |
| 除政府补助外的营业外收入 |              |              |
| 合计           | 1,623,549.93 | 1,722,225.77 |

## 6.36.2 支付的其他与经营活动有关的现金

|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| 项目            | 本期金额         | 上期金额         |
| 管理费用研发费用中现金支出 | 1,625,603.81 | 991,644.21   |
| 销售费用中现金支出     | 782,603.27   | 1,354,716.21 |
| 财务费用中现金支出     | 57,999.22    | 9,143.50     |
| 营业外支出中现金支出    | 386.44       | 223.29       |
| 往来款项          | 2,153,517.62 | 2,007,169.13 |
| 合计            | 4,620,110.36 | 4,362,896.34 |

## 6.37 补充资料

## 6.37.1 现金流量表补充资料

|                            |                      |                      |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 项目                         | 本期金额                 | 上期金额                 |
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                      |                      |
| 净利润                        | -3,874,284.35        | 7,632,144.65         |
| 加：资产减值准备                   |                      |                      |
| 信用减值损失                     | 230,537.96           | 745,510.73           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 495,591.77           | 135,639.64           |
| 无形资产摊销                     |                      |                      |
| 长期待摊费用摊销                   |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失      |                      |                      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）        |                      |                      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）        |                      |                      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）            | -32,490.37           | -34,133.05           |
| 投资损失（收益以“-”号填列）            |                      |                      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）       |                      |                      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）       |                      |                      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）           | -1,742,305.72        | -2,343,800.39        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）      | 1,178,562.16         | -8,232,454.22        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）      | -2,245,794.12        | 1,252,658.59         |
| 其他                         |                      |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | <b>-5990182.67</b>   | <b>-844,434.05</b>   |
| <b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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>3. 现金及现金等价物净增加情况：</b>   |                      |                      |
| 现金的期末余额                    | 12,534,592.17        | 14,955,340.79        |
| 减：现金的期初余额                  | 18,677,120.75        | 19,051,830.71        |
| 加：现金等价物的期末余额               |                      |                      |
| 减：现金等价物的期初余额               |                      |                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>        | <b>-6,142,528.58</b> | <b>-4,096,489.92</b> |

## 6.37.2 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 12,534,592.17 | 14,955,340.79 |
| 其中：库存现金        |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 12,534,592.17 | 14,955,340.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月到期的债券投资  |               |               |
| 三、现金和现金等价物余额   | 12,534,592.17 | 14,955,340.79 |

## 七、合并范围的变动 7

本年合并范围无变动。

## 八、在其他主体中的权益

## 8.1 在子公司中的权益

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

## 九 关联方关系及其交易

## 9.1 关联方关系

## 9.1.1 存在控制关系的关联方

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

## 9.1.2 其他关联方自然人

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

## 9.1.3 其他关联方企业法人

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

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

## 9.2 关联交易情况

### 9.2.1 关联担保情况

无。

### 9.2.2 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 681,600.00 | 619,639.03 |

## 9.3 关联方应收应付款项余额

| 项目名称    | 关联方 | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|-----|------------|------------|
| 其他应收款：  |     |            |            |
| —备用金    | 杨传泰 | 171,133.02 | 96,550.52  |
| —备用金    | 易建明 | 155,168.14 | 49,000.00  |
| —备用金    | 杨洋  | 112,108.00 | 30,000.00  |
| 合计      |     | 438,409.16 | 175,550.52 |
| 其他应付款：  |     |            |            |
| —暂垫公司用款 | 杨思萌 | 832.92     | 7,832.92   |
| 合计      |     | 832.92     | 7,832.92   |

## 十、股份支付及权益工具

无。

## 十一、或有事项及承诺事项

截至财务报表日，无应披露而未披露的重大或有事项及重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告签署日，无应披露而未披露的其他资产负债表日后重大事项。

## 十三、其他重要事项

13.1.1 截至 2024 年 6 月 30 日，无应披露未披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

### 14.1 应收账款

#### 14.1.1 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 26,195,988.18 | 32,096,971.46 |
| 1 至 2 年 | 16,768,719.33 | 15,484,840.47 |
| 2 至 3 年 | 8,678,058.97  | 7,903,816.95  |
| 3 至 4 年 | 823,288.87    | 507,136.19    |
| 4 至 5 年 | 252,370.00    | 252,370.00    |
| 5 年以上   | 103,583.00    | 103,583.00    |
| 小计      | 52,822,008.35 | 56,348,718.07 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 5,431,160.70  | 5,293,143.11  |
| 合计     | 47,390,847.65 | 51,055,574.96 |

## 14.1.2 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

| 类别            | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备     | 52,822,008.35 | 100%   | 5,431,160.70 | 10.15%   | 47,390,847.65 |
| 其中：账龄组合计提坏账准备 | 52,822,008.35 | 100%   | 5,431,160.70 | 10.15%   | 47,390,847.65 |
| 合计            | 52,822,008.35 | 100%   | 5,431,160.70 | 10.15%   | 47,390,847.65 |

(续)

| 类别            | 上年年末余额        |        |              |          | 账面价值          |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备     | 56,348,718.07 | 100%   | 5,293,143.11 | 9.38%    | 51,055,574.96 |
| 其中：账龄组合计提坏账准备 | 56,348,718.07 | 100%   | 5,293,143.11 | 9.38%    | 51,055,574.96 |
| 合计            | 56,348,718.07 | 100%   | 5,293,143.11 | 9.38%    | 51,055,574.96 |

14.1.2.1 本期无按单项计提坏账准备；

14.1.2.2 按账龄组合计提坏账准备：

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 26,195,988.18 | 1,301,553.54 | 5%       |
| 1 至 2 年 | 16,768,719.33 | 1,676,871.93 | 10%      |
| 2 至 3 年 | 8,678,058.97  | 1,735,611.80 | 20%      |
| 3 至 4 年 | 823,288.87    | 411,644.43   | 50%      |
| 4 至 5 年 | 252,370.00    | 201,896.00   | 80%      |
| 5 年以上   | 103,583.00    | 103,583.00   | 100%     |
| 合计      | 52,822,008.35 | 5,431,160.70 |          |

## 14.1.3 应收账款坏账准备的情况

| 类别         | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|------------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|            |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 单项计提坏账准备   |              |            |       |       |              |
| 账龄组合计提坏账准备 | 5,293,143.11 | 138,017.59 |       |       | 5,431,160.70 |
| 合计         | 5,293,143.11 | 138,017.59 |       |       | 5,431,160.70 |

## 14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,149,165.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,182,308.30 元。

## 14.2 其他应收款

## 14.2.1 其他应收款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 3,568,140.15 | 2,694,792.67 |
| 1 至 2 年 | 819,126.90   | 414,908.00   |
| 2 至 3 年 | 124,529.32   | 83,038.52    |
| 3 至 4 年 | 23,550.84    | 23,550.84    |
| 4 至 5 年 | 12,862.26    | 12,862.26    |
| 5 年以上   | 38,000.00    | 38,000.00    |
| 小计      | 4,586,209.47 | 3,267,152.29 |
| 减：坏账准备  | 345,423.74   | 252,903.37   |
| 合计      | 4,240,785.73 | 3,014,248.92 |

## 14.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金    | 2,273,674.73 | 1,443,790.84 |
| 押金     | 220,504.00   | 67,125.00    |
| 保险费    | 56,207.46    | 32,828.39    |
| 履约保证金  | 843,518.00   | 867,528.10   |
| 代扣五险一金 | 88,380.37    | 86,610.27    |
| 房租     | 196,690.39   | 90,856.69    |
| 往来款    | 907,234.52   | 678,413.00   |
| 合计     | 4,586,209.47 | 3,267,152.29 |

## 14.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 252,903.37     |                      |                      | 252,903.37 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 转入第二阶段    |                |                      |                      |            |
| 转入第三阶段    |                |                      |                      |            |
| 转回第二阶段    |                |                      |                      |            |
| 转回第一阶段    |                |                      |                      |            |
| 本期计提      | 92,520.37      |                      |                      | 92,520.37  |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 345,423.74     |                      |                      | 345,423.74 |

## 14.2.4 其他应收款坏账准备的情况

| 类别         | 上年年末余额     | 本期变动金额    |       |       | 期末余额       |
|------------|------------|-----------|-------|-------|------------|
|            |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 单项计提坏账准备   |            |           |       |       |            |
| 账龄组合计提坏账准备 | 252,903.37 | 92,520.37 |       |       | 345,423.74 |

|    |            |           |  |  |            |
|----|------------|-----------|--|--|------------|
| 合计 | 252,903.37 | 92,520.37 |  |  | 345,423.74 |
|----|------------|-----------|--|--|------------|

#### 14.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,625,131.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 91,638.12 元。

### 14.3 长期股权投资

#### 14.3.1 长期股权投资分类

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

注：长期股权投资未发生减值情形，故未计提减值准备。

#### 14.3.2 对子公司的长期股权投资情况

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

### 14.4 营业收入及营业成本

#### 14.4.1 营业收入

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 11,346,499.24 | 20,775,748.46 |
| 其他业务收入 |               |               |
| 合计     | 11,346,499.24 | 20,775,748.46 |

#### 14.4.2 营业成本

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务成本 | 8,656,574.93 | 4,490,386.47 |
| 其他业务成本 |              |              |
| 合计     | 8,656,574.93 | 4,490,386.47 |

#### 14.4.3 分类别的营业收入、营业成本

| 类别     | 本期金额          |              | 上期金额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 主营业务收入        | 主营业务成本       | 主营业务收入        | 主营业务成本       |
| 1、主营业务 |               |              |               |              |
| 软件销售   | 4,460,661.93  | 2,887,714.88 | 14,802,971.55 | 677,091.24   |
| 软件服务收入 | 4,623,461.23  | 3,920,529.18 | 3,087,555.63  | 1,484,369.92 |
| 硬件销售   | 2,262,376.08  | 1,848,330.87 | 2,885,221.28  | 2,328,925.31 |
| 合计     | 11,346,499.24 | 8,656,574.93 | 20,775,748.46 | 4,490,386.47 |

## 十五 补充资料

### 15.1 非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|  |              |  |
|--|--------------|--|
| 非流动资产处置损益  |              |  |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免   |              |  |
| 3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                            | 1,474,693.25 |  |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |  |
| 5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                   |              |  |
| 6、非货币资产交换损益  |              |  |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益   |              |  |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |              |  |
| 9、债务重组损益   |              |  |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |  |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |  |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |  |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |  |
| 14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |  |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |  |
| 16、对外委托贷款取得的损益   |              |  |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |  |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |  |
| 19、受托经营取得的托管费收入  |              |  |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -386.44      |  |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |  |
| 小计   | 1,474,306.81 |  |
| 减：所得税影响额   | 221,203.99   |  |
| 少数股东权益影响额  | 8980.16      |  |
| 合计   | 1,244,122.66 |  |

## 15.2 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求，本公司报告期间净资产收益率及每股收益如下：

| 报告期利润                | 加权平均净资产 | 每股收益   |        |
|----------------------|---------|--------|--------|
|                      | 收益率（%）  | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -5.54%  | -0.07  |        |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -7.44%  | -0.10  |        |

## 十六、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 23 日决议批准报出。

南昌国讯信息技术股份有限公司

二〇二四年八月二十三日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目            | 金额           |
|---------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助   | 1,474,693.25 |
| 其他营业外收入和支出    | -386.44      |
| 非经常性损益合计      | 1,474,306.81 |
| 减：所得税影响数      | 221,203.99   |
| 少数股东权益影响额（税后） | 8,980.16     |
| 非经常性损益净额      | 1,244,122.66 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用