



启奥科技
SHiNOW 探索·卓越

启奥科技

NEEQ : 831287

唐山启奥科技股份有限公司

TangShan QiAO Tech Limited By Share 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、公司负责人于保田、主管会计工作负责人许焱及会计机构负责人（会计主管人员）许焱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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	95
附件 II	融资情况.....	96

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	唐山市高新区庆北道 39 号董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、启奥科技	指	唐山启奥科技股份有限公司
开用网络	指	唐山开用网络信息服务有限公司
颐享医院	指	唐山颐享健康管理医院有限公司
唐山医疗	指	唐山医疗科技有限公司
启奥朗程	指	深圳启奥朗程科技有限公司
血站	指	不以营利为目的，采集、提供临床用血的公益性卫生机构。血站分为一般血站和特殊血站，一般血站包括血液中心、中心血站和中心血库。特殊血站包括脐带血造血干细胞库和卫生部根据医学发展需要批准、设置的其他类型血库。
单采血浆站、浆站	指	根据地区血源资源，按照有关标准和要求并经严格审批设立，采集供应血液制品生产用原料血浆的单位。单采血浆站由血液制品生产单位设置，具有独立的法人资格。
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	唐山启奥科技股份有限公司公司章程
股东会	指	唐山启奥科技股份有限公司股东大会
董事会	指	唐山启奥科技股份有限公司董事会
监事会	指	唐山启奥科技股份有限公司监事会
财达证券	指	财达证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	唐山启奥科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TangShan QiAO Tech Limited By Share CO.,Ltd		
	SHINOW		
法定代表人	于保田	成立时间	1999年9月20日
控股股东	控股股东为（于保田）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于保田），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-应用软件开发(I6513)		
主要产品与服务项目	血液、健康、政法信息化管理软硬件开发、销售、技术服务		
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	启奥科技	证券代码	831287
挂牌时间	2014年11月7日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	89,450,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨晓丽	联系地址	唐山市高新区庆北道39号
电话	0315-5068389	电子邮箱	zcfw@shinow.com.cn
传真	0315-5068302		
公司办公地址	唐山市高新区庆北道39号	邮政编码	063020
公司网址	http://www.shinow.com.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	91130200718346916W		
注册地址	河北省唐山市高新区庆北道39号		
注册资本（元）	89,450,000	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

1、商业模式

公司所处行业属于“I6513 软件和信息技术服务业”。公司致力于血液管理、健康管理、政法管理信息化服务，其中血液管理是公司的核心产品，已推广到全国 30 个省市（包括澳门），市场占有率 75%以上，浆站管理信息化占领全国市场的 70%左右。血液管理、健康管理及信息服务适应互联网+的趋势，以血液管理为核心向更宽、更广的领域扩张。公司的血液信息化的业务、政法信息化业务、医疗健康管理信息化业务处在不同的发展期，既相互独立又相互促进，形成稳定的业务双循环，既密切相连，又互相辅助，以计算机信息技术为核心，围绕着各自行业提供全产业链的产品和服务。为保持公司强劲、可持续的快速增长提供了强有力的保障。

公司目前是全国输血信息化行业的龙头企业，是国家专精特新重点小巨人企业、新三板创新性优质企业，河北省服务业民营企业 100 强、河北省软件和信息技术服务 50 强企业、河北省数字经济创新发展示范企业、河北省民营企业社会责任/科技创新/研发投入百佳、河北省大数据应用创新优秀单位、河北省服务外包重点企业；拥有增值电信多方通信经营许可、信息安全服务资质（安全工程类一级）、信息安全服务资质认证（CCRC）、河北省软件企业证书、河北省守合同重信用企业、质量管理体系证书。

报告期内公司商业模式为 B+2C 模式，继续加大研发投入，进行产业链的深层开发和延展，内部扁平化管理，业务范围更具有广度和深度，实现了依托血液行业市场的横向纵向延伸，不断地进行科技创新，本着“超越用户需求、实现员工价值、满足股东利益”的核心价值观，实现“保障血液质量、确保生命安全，提高生活质量、实现健康生活，改变生活方式、提高幸福指数”的业务宗旨，加强高质量的文化、管理、产品、服务建设，实现高质量的经济效益和社会效益，以产品为核心、以人才为保障、提供综合解决方案，发展现代信息服务产业。

公司销售模式主要为直销模式，核心技术均通过自主研发取得，研发模式为自主研发，产品或服务主要提供给行政和企事业单位。

报告期内公司主营业务稳定发展，新产品研发、产品销售和服务计划基本实现，同时将产品和服务范围向更深、更广层次扩张，新产品市场反应良好，从广度上进一步拓展血站、脐带血、浆站业务的覆盖率，深度上向互联网招募、医院、物联网、大数据分析应用延伸，并逐步从献血者发展到用血者，从血站系列产品发展到医院合理用血、用血直免等更多的信息化系统软件及技术服务；尤其公安管理系统软件产品在河北省范围内全面实施，并逐步拓展到内蒙、新疆、西藏等省份，业务范围从公安管理信息化拓展到政法管理信息化，未来有很大的产品开发和市场空间；医疗健康管理系统在唐山运营使用，96519 平台、健康商城与 3 家互联网医院项目投入运营，探索出以家庭为中心的互联网医疗健康管理的新模式。

公司将合理用血及用血直免系统软件推广至二甲以上医院。在此过程中，一方面公司会继续开拓新的血站客户使用数字化血站产品，另一方面积极开拓医院市场，将合理用血及分析系统、用血直免系统推广到医院等用血机构，方便献血员和用血者，实现辅助决策、合理用血，为公司持续发展提供更大的空间。

随着卫健委的管理要求及血站信息化服务的需求，公司与时俱进，实时推进大数据分析应用及新产品研发，使血液管理信息化进入更加智能的阶段，并逐步建立起强大的信息安全保障体系，实现血站软件及硬件设备的全面信息化安全管理。随着国家对血液质量、血站管理水平、献血者服务要求的不断提高，对脐带血、报废血、单采血浆站、血液制品等管理需求越来越多，公司还将不断开发新的产品，保障公司的持续发展空间和能力的。

积极开拓政法系统的信息化服务，扩大市场范围，继续开发监督管理中心平台及证据指引，为实现公检法的统一信息化建设做出更大贡献。

稳步推进健康管理平台和互联网医院的开发和建设，提供方便、快捷的医疗信息化服务，创造独特的健康管理新模式。

2、经营计划

报告期内，公司业务保持了持续发展，坚持技术创新、重视研发投入、加强内部运营管理，努力增强主营业务盈利能力。报告期内实现销售收入 55,613,537.03 元，实现净利润-34,009,938.21 元。

(1) 公司研发投入情况

报告期末，公司研发人员共 212 人，研发人员占总员工人数的 40.15%；报告期内，公司研发支出 14,898,322.62 元，占营业收入的 26.79%。本期研发支出中费用化支出 7,666,848.93 元，资本化支出 8,874,541.83 元。

(2) 研发成果

报告期内，取得软件著作权 20 个、发明专利 8 项。报告期末拥有 326 个软件著作权，专利 46 项（其中：发明专利 19 项、实用新型专利 24 项、外观专利 3 项），集成电路布图专有权 2 项。未来公司将继续重视研发投入，增强企业的综合竞争力。

(3) 公司经营情况

报告期内，公司经营管理层队伍稳定，能够维持良好的自主经营能力；不断加强服务体系的建设，营销渠道趋于多样化。未来公司将进一步整合优势资源，引进研发人才、提升研发技术，通过技术创新、服务创新，不断提升公司业务优势，促进公司持续发展。

(二) 行业情况

公司为血液信息化行业龙头企业，报告期内行业稳定发展。2024 年是“十四五”卫生事业发展规划的第四年，血液行业信息化要求和投入不断增加，国产化设备要求及大数据的分析和应用不断增强，随着公司献血招募、献浆业务、脐带血业务的迅速发展，大数据分析更多的应用于血站、浆站、医院、献血员、用血者、献浆员和脐带血会员，区块链和物联网技术也更多的应用于血液业务管理，不断促进智慧血站、浆站和期待血库的建设；在健康管理、政法信息化服务领域逐步扩大市场份额，促进与智慧城市相关的政法管理信息化和医疗健康远程服务信息化行业的发展，行业政策的推行将更好地促进公司经营的稳健发展。伴随产品国产化、标准化、数字化、智慧化的需求增加，对血液管理的精准服务和信息安全的管理不断增强，未来经济更趋向于国计民生、专精特新、精准安全、智慧智能，各行业更趋向于大数据分析和应用，这对公司将产生较大的有利影响。2024 年公司以智慧血液信息系统开发为核心，开发基于国产化、数字化、智能化血液管理信息系统软件，开发智慧献血信息化管理软件、献血关爱平台，发展献血招募，为献血提供更多的公益宣传，解决行业发展困境，并且开发部队输血系统，扩大市场范围，开发用血直免系统、合理用血系统，通过信息化手段合理、节约、方便用血；不断提升产品研发能力和速度，积极开拓新的市场，并进一步延伸了大血液行业发展的产业链；成熟推广浆站和生物制品厂新一代软件产品，加强爱献浆招募开发，加强脐带血库的开发建设，同时开发互联网医院、96519 平台、健康商城，为献血员、用血者、献浆员、脐带血会员和普通百姓提供更多、更好的服务，促进智慧医疗行业的创新发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	<p>(1) 高新技术企业。报告期内，启奥科技、开用网络、启奥朗程均为国家高新技术企业；</p> <p>(2) 启奥科技为国家专精特新重点小巨人、博士后科研工作站、河北省企业技术中心、河北省血液安全管理信息化技术创新中心、河北省技术创新示范企业、河北省制造业单项冠军、河北省优秀民营企业、新三板创新性优质企业；</p> <p>(3) 开用网络为河北省专精特新中小企业、国家科技型中小企业、河北省高成长型领军企业、唐山市企业技术中心、唐山市社会公共安全管理信息化技术创新中心、唐山市技术创新示范企业、唐山市创新创业领军人才项目单位；</p> <p>(4) 启奥朗程是广东省专精特新中小企业、创新型中小企业；</p> <p>(5) 唐山医疗是河北省科技型中小企业。</p>
------	--

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	55,613,537.03	60,206,413.39	-7.63%
毛利率%	42.93%	61.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-34,009,938.22	-5,581,316.31	-509.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,958,509.06	-10,871,162.69	-120.39%
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)	-9.82%	-1.30%	-
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)	-6.92%	-2.53%	-
基本每股收益	-0.38	-0.06	-533.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	512,042,215.31	501,880,711.97	2.02%
负债总计	182,816,162.52	138,644,720.96	31.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	329,226,052.79	363,235,991.01	-9.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.82	4.06	-5.91%
资产负债率% (母公司)	34.95%	26.78%	-
资产负债率% (合并)	35.70%	27.63%	-
流动比率	1.36	1.79	-
利息保障倍数	-22.23	-40.91	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-31,128,036.88	-46,834,980.11	33.54%
应收账款周转率	0.60	0.51	-
存货周转率	1.31	0.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.02%	1.79%	-
营业收入增长率%	-7.63%	-18.85%	-
净利润增长率%	-391.40%	41.15%	-

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	32,602,109.99	6.37%	34,458,318.89	6.87%	-5.39%
应收票据			2,136,480.00	0.43%	-100.00%
应收账款	96,642,496.72	18.87%	90,143,990.91	17.96%	7.21%
交易性金融资产	41,914,220.94	8.19%	58,820,457.64	11.72%	-28.74%
预付账款	11,004,512.64	2.15%	6,013,155.19	1.20%	83.01%
其他应收款	6,043,317.63	1.18%	3,997,734.84	0.80%	51.17%
存货	23,629,883.42	4.61%	24,968,956.23	4.98%	-5.36%
合同资产	738,784.82	0.14%	1,338,041.12	0.27%	-44.79%
其他流动资产	22,947,116.02	4.48%	8,570,974.58	1.71%	167.73%
长期股权投资	6,314,515.48	1.23%	7,844,724.98	1.56%	-19.51%
固定资产净值	117,582,686.68	22.96%	120,902,713.06	24.09%	-2.75%
在建工程			2,157,728.66	0.43%	-100.00%
使用权资产净值			61,743.71	0.01%	-100.00%
无形资产净值	69,510,554.14	13.58%	63,497,549.03	12.65%	9.47%
开发支出	37,328,074.07	7.29%	38,971,142.21	7.77%	-4.22%
长期待摊费用	14,183,167.59	2.77%	12,860,698.34	2.56%	10.28%
递延所得税资产	29,974,819.67	5.85%	24,059,270.08	4.79%	24.59%
其他非流动资产	1,625,955.50	0.32%	1,077,032.50	0.21%	50.97%
短期借款	139,990,373.68	27.34%	83,702,951.33	16.68%	67.25%
应付账款	7,228,558.22	1.41%	12,736,474.55	2.54%	-43.25%
合同负债	17,618,905.15	3.44%	19,104,235.08	3.81%	-7.77%
应付职工薪酬	3,936,095.47	0.77%	4,830,326.25	0.96%	-18.51%
应交税费	542,535.52	0.11%	2,706,600.09	0.54%	-79.96%
其他应付款	1,754,604.24	0.34%	3,475,754.80	0.69%	-49.52%
一年内到期的非流动负债			66,540.65	0.01%	-100.00%
其他流动负债	1,767,647.90	0.35%	2,199,537.42	0.44%	-19.64%

预计负债	1,918,040.14	0.37%	1,509,063.65	0.30%	27.10%
递延收益	8,059,402.20	1.57%	8,303,975.58	1.65%	-2.95%
递延所得税负债			9,261.56	0.00%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、期末交易性金融资产金额较期初减少,主要是公允价值变动所致;
- 2、期末应收票据为零,相较于期初减少,主要是本报告期内收到的应收票据承兑所致;
- 3、期末预付款项较期初增加,主要是根据合同条款预付的合同款项所致;
- 4、期末其他应收账款较期初增加,主要是往来增加所致;
- 5、期末合同资产较期初减少,主要是质保金减少所致;
- 6、期末其他流动资产较期初增加,主要是支付的款项未达结算条件所致;
- 7、期末在建工程较期初减少,主要是在建工程转入无形资产所致;
- 8、期末使用权资产较期初减少,主要是报告期末租赁的使用权资产减少所致;
- 9、期末其他非流动资产较期初增加,主要是合同资产增加所致;
- 10、期末短期借款较期初增加,主要是增加短期借款所致;
- 11、期末应付账款较期初减少,主要是本期支付供应商款较多所致;
- 12、期末应交税费较期初减少,主要是期末应交增值税较期初减少所致;
- 13、期末其他应付款较期初减少,主要是期末已报销未付款减少所致;
- 14、期末一年内到期的其他非流动负债较期初减少,主要是一年内到期的租赁负债到期所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	55,613,537.03	-	60,206,413.39	-	-7.63%
营业成本	31,736,172.74	57.07%	22,943,203.86	38.11%	38.32%
毛利率	42.93%	-	61.89%	-	-
税金及附加	1,049,113.08	1.89%	1,149,757.56	1.91%	-8.75%
销售费用	12,735,827.98	22.90%	17,473,705.12	29.02%	-27.11%
管理费用	24,063,004.77	43.27%	30,691,728.77	50.98%	-21.60%
研发费用	12,434,445.28	22.36%	6,827,113.28	11.34%	82.13%
财务费用	1,635,051.04	2.94%	-1,025,244.59	-1.70%	259.48%
其他收益	2,695,039.52	4.85%	8,724,650.37	14.49%	-69.11%
投资收益	-1,857,221.42	-3.34%		0.00%	
公允价值变动损益	-12,729,128.70	-22.89%	-	0.00%	
信用减值损失	52,547.80	0.09%	1,833,519.44	3.05%	-97.13%
资产减值损失	-103,685.94	-0.19%	-221,433.87	-0.37%	53.18%
资产处置收益	57,763.85	0.10%	45.03	0.00%	128,178.59%

营业利润	-39,924,762.75	-71.79%	-7,517,069.64	-12.49%	-431.12%
营业外收入	10,075.33	0.02%	430.89	0.00%	2,238.26%
营业外支出	20,061.94	0.04%	-	0.00%	
利润总额	-39,934,749.36	-71.81%	-7,516,638.75	-12.48%	-431.28%
所得税费用	-5,924,811.14	-10.65%	-595,634.16	-0.99%	-894.71%
净利润	-34,009,938.21	-61.15%	-6,921,004.59	-11.50%	-391.40%

项目重大变动原因

- 1、本期营业成本较上期相比增加，主要是献血者关爱平台类产品业务成本增加所致；
- 2、本期销售费用较上期减少，主要是本期降本增效所致；
- 3、本期管理费用较上期减少，主要是本期降本增效所致；
- 4、本期研发费用较上期增加，主要是本期研发投入费用化部分增加所致；
- 5、本期财务费用较上期增加，主要是本期短期借款增加而支付的利息所致；
- 6、本期其他收益较上期减少，主要是本期计入其他收益的政府补助减少所致；
- 7、本期投资收益减少，主要是按照权益法确认中科奥辉的投资收益所致；
- 8、本期公允价值变动损益较上期减少，主要交易性金融资产公允价值变动所致；
- 9、本期信用减值损失较上期减少，主要是坏账转回所致；
- 10、本期资产减值损失较上期减少，主要是合同资产减值损失减少所致；
- 11、本期所得税费用较上期增加，主要是递延所得税费用增加所致；
- 12、本期营业利润、利润总额、净利润与上期相比变化较大，主要是前述项目变动综合所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	55,603,188.11	60,173,323.50	-7.59%
其他业务收入	10,348.92	33,089.89	-68.72%
主营业务成本	31,736,172.74	22,940,236.00	38.34%
其他业务成本		2,967.86	-100.00%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件销售	20,283,765.52	6,630,165.21	67.31%	-7.72%	167.17%	-21.40%
硬件销售	14,901,169.61	12,257,702.36	17.74%	79.10%	8.18%	53.92%
技术服务	20,418,252.98	12,848,305.17	37.07%	-26.78%	58.23%	-33.81%
合计	55,603,188.11	31,736,172.74	42.93%	-7.59%	38.34%	-18.95%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

本期硬件销售收入较上期增加，主要是献血者关爱平台销售收入增加所致。

（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	-31,128,036.88	-46,834,980.11	33.54%
投资活动产生的现金流量净额	-20,805,059.59	-13,716,520.89	-51.68%
筹资活动产生的现金流量净额	51,567,914.72	21,489,010.04	139.97%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期净流出减少，主要是本期经营现金流出减少所致；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期净流出增加，主要是本期投资活动现金流出增加所致；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期净流入增加，主要是本期筹资活动现金流入增加所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
开用网络	控股子公司	软硬件开发、销售、系统集成和技术服务	10,000,000	84,744,016.4	68,155,385.54	9,957,115.08	89,470.71
启奥朗程	控股子公司	软硬件开发、销售、系统集成和技术服务	8,000,000	25,595,415.49	22,353,698.8	10,360,947.04	115,842.36

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东中科奥辉科技有限公司	没有关联性	财务投资

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

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
应收账款无法及时收回的风险	公司客户主要为血站、血液制品公司及下属血浆站、医院、公安等企事业单位，事业单位受地方财政收支影响较大，一旦应收账款无法及时回收，将增加公司的流动资金压力，对公司业绩和经营产生不利影响。
核心技术、人才流失风险	公司 20 多年来培养了一批多业务领域信息化复合知识背景的高水平核心技术、管理人才。如果未来有新的竞争对手进入，市场竞争加剧，势必造成对人才资源的争夺。长期来看，公司可能面临核心技术、管理人才流失的风险。
公司业绩季节性波动风险	公司客户招投标多集中在下半年甚至第四季度，其结算进度还与政府财政拨款进程紧密相关。因此，受客户的预算管理制度、招投标流程和项目实施周期等因素的影响，公司的经营业绩存在季节性波动的风险。
市场竞争风险	血液管理信息化是较为专业的信息化应用领域，目前市场参与主体较少，竞争尚不激烈。但随着国家对血液管理信息化要求的提高，如果有新进入者进入该领域，市场竞争加剧，有可能会对公司的市场份额造成一定影响。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	776,000.00	0.24%
作为被告/被申请人	76,787.93	0.02%
作为第三人		
合计	852,787.93	0.26%

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	开用网络	5,000,000.00	1,710,059.90	3,289,940.10	2023年9月14日	2024年9月13日	连带	否	已事前及时履行
2	唐山医疗	2,000,000.00	431,201.87	1,568,798.13	2023年9月14日	2024年9月13日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	7,000,000.00	2,141,261.77	4,858,738.23	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

正常履行担保中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,000,000.00	4,858,738.23
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三）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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年11月7日		挂牌	关联交易	承诺构成规范交易	正在履行中
董监高	2024年5月7日	2024年11月6日	自愿承诺	股份增减持承诺	公司实际控制人暨董事长于保田、总经理暨董事陈洪利、副总经理暨董事张淑红、监事会主席赵二仲、副总经理暨董事王学军、副总经理卢峰、董事会秘书杨晓丽承诺自增持计划公告之日起6个月内增持公司股份金额分别不低于200万、200万、50万、50万、50万、50万。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
庆北道39号不动产	房屋	抵押	63,829,018.00	12.47%	银行贷款抵押
庆北道土地使用权	土地使用权	抵押	6,689,891.86	1.31%	银行贷款抵押
总计	-	-	70,518,909.86	13.78%	-

说明：公司因向银行贷款质押了6项专利权，该6项专利权评估总价1,000万，以评估价值计算，占总资产比例为1.95%。

资产权利受限事项对公司的影响

资产抵押事项对公司的业务的独立性不构成重大影响，公司主要业务不存在因履行合同而对交易方

形成重大依赖。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	36,089,058	40.35%	13,340,234	49,429,292	55.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,354,882	8,354,882	9.34%	
	董事、监事、高管	0	0%	5,345,071	5,345,071	5.98%	
	核心员工	631,800	0.71%	60,300	692,100	0.77%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	53,360,942	59.65%	-13,340,234	40,020,708	44.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,121,982	37.03%	-8,280,495	24,841,487	27.77%	
	董事、监事、高管	20,238,960	22.63%	-5,059,739	15,179,221	16.97%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		89,450,000	-	0	89,450,000	-	
普通股股东人数						224	

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	于保田	33,121,982	74,387	33,196,369	37.11%	24,841,487	8,354,882	0	0
2	陈洪利	15,647,618	277,406	15,925,024	17.80%	11,735,714	4,189,310	0	0
3	唐山启	3,300,000		3,300,000	3.69%		3,300,000	0	0

	奥科技股份有限公司回购专用证券账户								
4	北京众和成长投资中心（有限合伙）	2,230,000		2,230,000	2.49%		2,230,000	0	0
5	张淑红	1,600,610	7,926	1,608,536	1.80%	1,200,458	408,078		
6	苏州君子兰启航一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,554,000		1,554,000	1.74%		1,554,000	0	0
7	赵二仲	1,521,016		1,521,016	1.70%	1,140,762	380,254	0	0
8	梁振泉	651,043	783,957	1,435,000	1.60%		1,435,000	0	0
9	王国栋	1,422,016		1,422,016	1.59%		1,422,016	0	0
10	王学军	1,411,016		1,411,016	1.58%	1,058,262	352,754	0	0
	合计	62,459,301	-	63,602,977	71.10%	39,976,683	23,626,294	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司前十名股东之间不存在关联关系。

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				
于保田	董事长、董事	男	1963年7月	2023年5月18日	2026年5月17日	33,121,982	74,387	33,196,369	37.11%
陈洪利	总经理、董事	男	1969年2月	2023年5月18日	2026年5月17日	15,647,618	277,406	15,925,024	17.80%
张淑红	董事、副总经理	女	1971年5月	2023年5月18日	2026年5月17日	1,600,610	7,926	1,608,536	1.80%
张淑红	财务总监	女	1971年5月	2023年5月18日	2024年7月30日	1,600,610	7,926	1,608,536	1.80%
牛建军	董事	男	1961年6月	2023年5月18日	2026年5月17日				
王学军	董事、副总经理	男	1972年5月	2023年5月18日	2026年5月17日	1,411,016		1,411,016	1.58%
赵二仲	监事会主席	男	1973年8月	2023年5月18日	2026年5月17日	1,521,016		1,521,016	1.70%
杨晓丽	董事会秘书	女	1988年11月	2023年5月18日	2026年5月17日				
许焱	财务总监	男	1983年10月	2024年7月30日	2026年5月17日				
王秀利	监事	男	1980年9月	2023年5月18日	2026年5月17日	58,700		58,700	0.07%
刘玉洁	监事	女	1989年8月	2023年5月18日	2026年5月17日				

卢峰	副总经理	男	1965年1月	2023年5月18日	2026年5月17日				
张世奇	独立董事	男	1960年6月	2023年5月18日	2026年5月17日				
韩德静	独立董事	女	1970年3月	2023年5月18日	2026年5月17日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人没有关联关系。

(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	92	1	26	67
生产人员	242	6	52	196
销售人员	46	2	7	41
技术人员	256	6	47	215
财务人员	9	1	1	9
员工总计	645	16	133	528

(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	7	0	0	7

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

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
流动资产：			
货币资金	五、1	32,602,109.99	34,458,318.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	41,914,220.94	58,820,457.64
衍生金融资产			
应收票据	五、3		2,136,480.00
应收账款	五、4	96,642,496.72	90,143,990.91
应收款项融资			
预付款项	五、5	11,004,512.64	6,013,155.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	6,043,317.63	3,997,734.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	23,629,883.42	24,968,956.23
其中：数据资源			
合同资产	五、8	738,784.82	1,338,041.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	22,947,116.02	8,570,974.58
流动资产合计		235,522,442.18	230,448,109.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	6,314,515.48	7,844,724.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、11	117,582,686.68	120,902,713.06
在建工程	五、12		2,157,728.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13		61,743.71
无形资产	五、14	69,510,554.14	63,497,549.03
其中：数据资源			
开发支出	五、15	37,328,074.07	38,971,142.21
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	14,183,167.59	12,860,698.34
递延所得税资产	五、17	29,974,819.67	24,059,270.08
其他非流动资产	五、18	1,625,955.50	1,077,032.50
非流动资产合计		276,519,773.13	271,432,602.57
资产总计		512,042,215.31	501,880,711.97
流动负债：			
短期借款	五、19	139,990,373.68	83,702,951.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	7,228,558.22	12,736,474.55
预收款项			
合同负债	五、21	17,618,905.15	19,104,235.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	3,936,095.47	4,830,326.25
应交税费	五、23	542,535.52	2,706,600.09
其他应付款	五、24	1,754,604.24	3,475,754.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	-	66,540.65
其他流动负债	五、26	1,767,647.90	2,199,537.42
流动负债合计		172,838,720.18	128,822,420.17
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	1,918,040.14	1,509,063.65
递延收益	五、29	8,059,402.20	8,303,975.58
递延所得税负债			9,261.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,977,442.34	9,822,300.79
负债合计		182,816,162.52	138,644,720.96
所有者权益：			
股本	五、30	89,450,000.00	89,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	182,014,763.59	182,014,763.59
减：库存股	五、32	37,805,989.85	37,805,989.85
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	25,096,765.91	25,096,765.91
一般风险准备			
未分配利润	五、34	70,470,513.14	104,480,451.36
归属于母公司所有者权益合计		329,226,052.79	363,235,991.01
少数股东权益			
所有者权益合计		329,226,052.79	363,235,991.01
负债和所有者权益合计		512,042,215.31	501,880,711.97

法定代表人：于保田主管会计工作负责人：许焱

会计机构负责人：许焱

（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
流动资产：			
货币资金		29,019,936.36	24,176,120.99
交易性金融资产		41,914,220.94	58,820,457.64
衍生金融资产			
应收票据			333,450.00
应收账款	十三、1	71,013,046.35	68,625,470.44
应收款项融资			
预付款项		7,899,905.00	13,805,148.75

其他应收款	十三、2	19,898,607.09	3,767,317.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,767,639.98	15,861,752.54
其中：数据资源			
合同资产		663,338.22	983,312.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,619,906.55	5,457,691.74
流动资产合计		202,796,600.49	191,830,722.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	62,445,015.48	75,675,224.98
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		87,340,748.14	89,531,032.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		63,601,870.04	51,712,842.14
其中：数据资源			
开发支出		23,240,264.48	25,535,530.51
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		13,858,331.86	12,366,470.75
递延所得税资产		20,747,443.45	14,665,465.99
其他非流动资产		1,475,021.00	1,077,032.50
非流动资产合计		272,708,694.45	270,563,599.20
资产总计		475,505,294.94	462,394,321.41
流动负债：			
短期借款		127,858,738.23	78,534,495.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,921,407.97	10,576,894.41
预收款项			
合同负债		12,675,854.12	13,908,348.15
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,195,549.83	2,449,526.70
应交税费		282,065.90	1,755,440.60
其他应付款		6,249,363.31	5,552,679.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,647,861.03	1,808,085.26
流动负债合计		156,830,840.39	114,585,469.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,369,783.35	988,255.89
递延收益		8,001,864.72	8,233,376.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,371,648.07	9,221,632.35
负债合计		166,202,488.46	123,807,101.77
所有者权益：			
股本		89,450,000.00	89,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		201,911,298.52	201,911,298.52
减：库存股		37,805,989.85	37,805,989.85
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,096,765.91	25,096,765.91
一般风险准备			
未分配利润		30,650,731.90	59,935,145.06
所有者权益合计		309,302,806.48	338,587,219.64
负债和所有者权益合计		475,505,294.94	462,394,321.41

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		55,613,537.03	60,206,413.39

其中：营业收入	五、35	55,613,537.03	60,206,413.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,653,614.89	78,060,264.00
其中：营业成本	五、35	31,736,172.74	22,943,203.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	1,049,113.08	1,149,757.56
销售费用	五、37	12,735,827.98	17,473,705.12
管理费用	五、38	24,063,004.77	30,691,728.77
研发费用	五、39	12,434,445.28	6,827,113.28
财务费用	五、40	1,635,051.04	-1,025,244.59
其中：利息费用		1,719,383.99	179,367.13
利息收入		-103,029.89	-1,226,361.83
加：其他收益	五、41	2,695,039.52	8,724,650.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-1,857,221.42	
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）	五、43	-12,729,128.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	52,547.80	1,833,519.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-103,685.94	-221,433.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	57,763.85	45.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,924,762.75	-7,517,069.64
加：营业外收入	五、47	10,075.33	430.89
减：营业外支出	五、48	20,061.94	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,934,749.36	-7,516,638.75
减：所得税费用	五、49	-5,924,811.14	-595,634.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,009,938.22	-6,921,004.59
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）		-34,009,938.22	-6,921,004.59
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）			-1,339,688.28
2. 归属于母公司所有者的净利润		-34,009,938.22	-5,581,316.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,009,938.22	-5,581,316.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-1,339,688.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.38	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.38	-0.06

法定代表人：于保田

主管会计工作负责人：许焱

会计机构负责人：许焱

（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	十三、4	35,548,617.69	35,165,727.10
减：营业成本		24,130,522.87	16,357,187.12
税金及附加		749,233.96	984,192.82
销售费用		8,603,573.27	13,181,840.76
管理费用		17,180,939.90	18,640,407.84
研发费用		5,861,052.98	3,360,472.08
财务费用		1,483,920.89	-940,665.49
其中：利息费用		1,557,924.45	
利息收入		-85,812.27	-1,136,163.47

加：其他收益		1,420,541.17	4,722,898.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-1,857,221.42	
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）		-12,729,128.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		332,530.84	2,246,184.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-95,580.40	-113,112.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,094.07	45.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,356,390.62	-9,561,692.35
加：营业外收入		10,000.00	
减：营业外支出		20,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,366,390.62	-9,561,692.35
减：所得税费用		-6,081,977.46	-1,221,650.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,284,413.16	-8,340,041.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,284,413.16	-8,340,041.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-29,284,413.16	-8,340,041.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.38	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.38	-0.06

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,523,698.35	63,290,631.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,091,721.95	3,107,446.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	9,181,007.68	11,633,566.65
经营活动现金流入小计		70,796,427.98	78,031,643.87
购买商品、接受劳务支付的现金		47,941,327.96	43,149,162.88
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		26,597,735.59	36,507,551.01
支付的各项税费		4,780,348.70	9,820,962.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	22,605,052.61	35,388,947.67
经营活动现金流出小计		101,924,464.86	124,866,623.98
经营活动产生的现金流量净额		-31,128,036.88	-46,834,980.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,204,451.16	
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		100,600.00	120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	1,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		5,305,051.16	120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,875,755.67	13,716,640.89
投资支付的现金		354,355.08	-

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	五、50	13,880,000.00	-
投资活动现金流出小计		26,110,110.75	13,716,640.89
投资活动产生的现金流量净额		-20,805,059.59	-13,716,520.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		86,384,785.05	59,473,453.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	7,750,000.00	
筹资活动现金流入小计		94,134,785.05	59,473,453.81
偿还债务支付的现金		30,002,101.51	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,814,768.82	178,453.92
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	五、50	10,750,000.00	37,805,989.85
筹资活动现金流出小计		42,566,870.33	37,984,443.77
筹资活动产生的现金流量净额		51,567,914.72	21,489,010.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,472.85	-5,202.19
五、现金及现金等价物净增加额		-361,708.90	-39,067,693.15
加：期初现金及现金等价物余额		34,458,318.89	130,405,007.61
六、期末现金及现金等价物余额		34,096,609.99	91,337,314.46

法定代表人：于保田

主管会计工作负责人：许焱

计机构负责人：许焱

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,956,085.37	36,322,734.52
收到的税费返还		1,079,673.32	1,132,181.67
收到其他与经营活动有关的现金		8,540,285.20	9,989,358.75
经营活动现金流入小计		48,576,043.89	47,444,274.94
购买商品、接受劳务支付的现金		29,656,369.84	27,602,745.44
支付给职工以及为职工支付的现金		16,845,346.28	17,436,390.47
支付的各项税费		2,855,711.79	3,358,248.79
支付其他与经营活动有关的现金		17,369,531.75	27,249,673.19
经营活动现金流出小计		66,726,959.66	75,647,057.89
经营活动产生的现金流量净额		-18,150,915.77	-28,202,782.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,204,451.16	
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		100,600.00	120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,235,000.00	27,000,000.00
投资活动现金流入小计		12,540,051.16	27,000,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,186,256.27	39,433,680.82
投资支付的现金		354,355.08	
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		32,680,000.00	11,300,000.00
投资活动现金流出小计		48,220,611.35	50,733,680.82
投资活动产生的现金流量净额		-35,680,560.19	-23,733,560.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,416,356.53	59,473,453.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,690,000.00	
筹资活动现金流入小计		108,106,356.53	59,473,453.81
偿还债务支付的现金		30,002,101.51	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,647,936.54	178,453.92
支付其他与筹资活动有关的现金		16,290,000.00	37,805,989.85
筹资活动现金流出小计		47,940,038.05	37,984,443.77
筹资活动产生的现金流量净额		60,166,318.48	21,489,010.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,472.85	
五、现金及现金等价物净增加额		6,338,315.37	-30,447,333.73
加：期初现金及现金等价物余额		22,623,120.99	98,562,152.55
六、期末现金及现金等价物余额		28,961,436.36	68,114,818.82

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	三（一）1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）2

附注事项索引说明

三（一）1、公司经营存在季节性特征。主要为公司的客户主要为各级血站、临床用血医疗机构、公安等行政事业单位，该类客户多数集中在上半年制定采购计划、签订采购合同，下半年开展信息化软件、系统的安装、调试和验收。此外，其结算进度还与政府财政拨款进程紧密相关。因此，受客户的预算管理制度、招投标流程和项目实施周期等因素的影响，公司的经营业绩存在季节性特征。

三（一）2 公司对软件实施类项目的免费维保期间维保支出计提预计负债。

(二) 财务报表项目附注

唐山启奥科技股份有限公司
2024 年上半年财务报表附注

一、公司基本情况

唐山启奥科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由唐山启奥科技有限公司整体变更设立，于 2014 年 5 月 4 日取得唐山市工商行政管理局核发的《营业执照》，注册号为 130293000004254，由于保田、陈洪利、河北国创创业投资有限公司及其他 40 个自然人共同出资组建，原注册资本人民币 3,600.00 万元，股本为人民币 3,600.00 万元，历次增资情况如下：

2015 年 4 月增资 175.00 万元，增资后注册资本和股本变更为 3,775.00 万元，本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 4 月 15 日出具立信中联（2015）D-0006 号验资报告；

2015 年 6 月增资 225.00 万元，增资后注册资本和股本变更为 4,000.00 万元，本次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 10 日出具亚太 B 验字（2015）091 号验资报告；

2016 年 5 月增资 4,000.00 万元，增资后注册资本和股本变更为 8,000.00 万元，根据公司 2016 年 4 月 8 日召开的 2015 年年度股东大会会议决议，以截止 2016 年 4 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的股东为准，进行资本公积-现金溢价转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 4,000.00 万股。此次增资未经会计师事务所审验；

2016 年 8 月增资 474.00 万元，增资后注册资本和股本变更为 8,474.00 万元，本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 9 月 7 日出具立信中联（2016）D-0058 号验资报告；

2017 年 8 月增资 336.00 万元，增资后注册资本和股本变更为 8,810.00 万元，本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 8 月 24 日出具立信中联（2017）D-0041 号验资报告；

根据公司 2017 年 12 月 28 日召开的 2017 年第三次临时股东大会会议决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币 135.00 万元，由烟台明石达远投资中心（有限合伙）认缴，变更后注册资本为人民币 8,945.00 万元。本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 3 月 5 日出具立信中联验字（2018）D-0015 号验资报告。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 8,945.00 万股，注册资本为 8,945.00 万元，注册地：唐山市高新区庆北道 39 号，统一社会信用代码 91130200718346916W，法定代表人：于保田。2014 年 11 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：831287。所属行业为软件与信息技术服务业类。

本公司经营范围为：一般项目：软件开发；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术服务；工业互联网数据服务；5G 通信技术服务；信息技术咨询服务；网络技术服务；云计算装备技术服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；办公设备销售；办公设备耗材销售；通讯设备销售；光通信设备销售；移动终端设备销售；电子

产品销售；移动通信设备销售；卫星移动通信终端销售；信息安全设备销售；云计算设备销售；物联网设备销售；网络设备销售；互联网设备销售；制冷、空调设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品销售（仅销售预包装食品）；日用品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；货物进出口；技术进出口；体验式拓展活动及策划；会议及展览服务；广告制作；广告发布；广告设计、代理；安全技术防范系统设计施工服务；专业设计服务；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；组织文化艺术交流活动；科普宣传服务；人工智能行业应用系统集成服务；摄像及视频制作服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；第一类增值电信业务；第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司前十大股东持股数量和持股比例如下：

序号	股东	持股数量	持股占比
1	于保田	33,196,369	37.11%
2	陈洪利	15,925,024	17.80%
3	唐山启奥科技股份有限公司回购专用证券账户	3,300,000	3.69%
4	北京众和成长投资中心（有限合伙）	2,230,000	2.49%
5	张淑红	1,608,536	1.80%
6	苏州君子兰启航一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,554,000	1.74%
7	赵二仲	1,521,016	1.70%
8	梁振泉	1,435,000	1.60%
9	王国栋	1,422,016	1.59%
10	王学军	1,411,016	1.58%
合计		63,602,977	71.10%

本公司 2024 年上半年纳入合并范围的二级子公司共 4 户，三级子公司共 1 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证

券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经

营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入

其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

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

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：国有银行及股份制商业银行承兑汇票

包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行以及招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行 9 家上市股份制银行。

应收票据组合 3：其他银行承兑汇票

除组合 2 之外的其他银行和财务公司。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：正常客户

应收账款组合 2：关联方

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：其他应收与暂付

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：关联方

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品及生产成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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，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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注三、10“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3-10	1-5	9.50-33.00
机器设备	3-10	1-5	9.50-33.00
器具及办公家具	3-10	1-5	9.50-33.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

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

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

19、无形资产

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

20、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

25、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对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。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

① 软件销售收入

软件销售属于在某一时点履行的履约义务，公司完成履约义务并在客户验收时确认收

入。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

②硬件销售收入

硬件销售属于在某一时点履行的履约义务，在公司完成履约义务并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益可能流入时确认收入。

③技术服务收入

技术服务包括软件开发服务和软硬件维护服务。

软件开发服务，属于在某一时点履行的履约义务，公司完成履约义务并在客户验收时确认收入。

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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余

额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

28、所得税费用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期内无需要披露的会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本报告期内无需要披露的会计政策变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20、12.50

公司及下属子公司企业所得税率分别如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
唐山启奥科技股份有限公司	15
唐山开用网络信息服务有限公司	15
唐山颐享健康管理医院有限公司	20
深圳启奥朗程科技有限公司	12.5
秦皇岛启奥医疗科技有限公司	20
唐山医疗科技有限公司	20

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①依据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,公司销售的自行开发生产的软件产品,按13%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司及子公司唐山开用网络信息服务有限公司、深圳启奥朗程科技有限公司享受该优惠政策。

②依据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)文件规定:纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。公司及子公司唐山开用网络信息服务有限公司享受该优惠政策。

③依据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)文件,医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务收入,免征增值税。子公司唐山颐享健康管理医院有限公司享受该优惠政策。

(2) 企业所得税

①依据《中华人民共和国企业所得税法(2017年修订版)》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

公司及子公司唐山开用网络信息服务有限公司属于高新技术企业享受高新技术企业企业所得税优惠政策。子公司深圳启奥朗程科技有限公司属于高新技术企业,但因享受软件企业两免三减半政策,不享受本政策。

②根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策公告2020年第45号,国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。公司子公司深圳启奥朗程科技有限公司为软件企业,享受该优惠政策。

③根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(公告2022年第16号)规定,科技型中小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2022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2022年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司及子公司唐山开用网络信息服务有限公司、深圳启奥朗程科技有限公司、唐山医疗科技有限公司均享受该优惠政策。

④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)规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。子公司秦皇岛启奥医疗科技有限公司、唐山颐享健康管理医院有限公司、唐山医疗科技有限公司享受该优惠政策。

(3) 其他优惠政策

《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号)规定:由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方

教育附加。优惠期间 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

子公司唐山颐享健康管理医院有限公司、唐山医疗科技有限公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 6 月 30 日】，本期指 2024 年年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，上期指 2023 年年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	32,543,609.99	32,905,318.89
其他货币资金	58,500.00	1,553,000.00
合计	32,602,109.99	34,458,318.89
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	58,500.00	1,553,000.00
合计	58,500.00	1,553,000.00

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	41,914,220.94	58,820,457.64
其中：债务工具投资		
权益工具投资	41,914,220.94	58,820,457.64
合计	41,914,220.94	58,820,457.64

3、应收票据

(1) 应收票据分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				2,148,480.00	12,000.00	2,136,480.00
商业承兑汇票						
合计				2,148,480.00	12,000.00	2,136,480.00

(2) 按组合计提预期信用损失的应收票据

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
组合 1						
组合 2				1,748,480.00		1,748,480.00
组合 3				400,000.00	12,000.00	388,000.00

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计				2,148,480.00	12,000.00	2,136,480.00

(3) 坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	12,000.00		12,000.00			
合计	12,000.00		12,000.00			

(4) 期末已质押的应收票据情况：无。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(6) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	119,693,723.32	23,051,226.60	96,642,496.72	113,280,067.03	23,136,076.12	90,143,990.91
其中：组合 1	119,693,723.32	23,051,226.60	96,642,496.72	113,280,067.03	23,136,076.12	90,143,990.91
组合 2			-			-
合计	119,693,723.32	23,051,226.60	96,642,496.72	113,280,067.03	23,136,076.12	90,143,990.91

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024年6月30日，单项计提坏账准备：无。

② 2024年6月30日，组合计提坏账准备：

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	56,880,214.73	3.00	1,733,780.70
1至2年	29,434,622.10	10.00	2,943,462.21
2至3年	16,148,064.83	30.00	4,844,419.45
3至4年	4,957,726.84	50.00	2,478,863.42
4至5年	6,111,970.00	80.00	4,889,576.00

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
5年以上	6,161,124.82	100.00	6,161,124.82
合计	119,693,723.32		23,051,226.60

(3) 坏账准备的变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	23,136,076.12		84,849.52			23,051,226.60
合计	23,136,076.12		84,849.52			23,051,226.60

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为 22,379,153.36 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 18.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,546,003.60 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的应收账款：无。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,790,589.19	98.06	5,880,804.94	97.80
1至2年	73,334.00	0.67	38,370.25	0.64
2至3年	134,629.45	1.22	90,980.00	1.51
3年以上	5,960.00	0.05	3,000.00	0.05
合计	11,004,512.64	100.00	6,013,155.19	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,148,663.97 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 92.22%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,043,317.63	3,997,734.84
合计	6,043,317.63	3,997,734.84

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,129,416.96	2,086,099.33	6,043,317.63	6,040,282.45	2,042,547.61	3,997,734.84
合计	8,129,416.96	2,086,099.33	6,043,317.63	6,040,282.45	2,042,547.61	3,997,734.84

(2) 坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,042,547.61	43,551.72				2,086,099.33
合计	2,042,547.61	43,551.72	-			2,086,099.33

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款：无。

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,853,067.70	3,123,776.20
备用金	651,177.89	632,220.80
代扣代缴款项	1,625,171.37	2,284,285.45
往来款	3,000,000.00	
合计	8,129,416.96	6,040,282.45

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 5,688,173.48 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 69.97%。

(7) 涉及政府补助的其他应收款：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,130,099.37	202,515.00	927,584.37
库存商品	1,976,232.18		1,976,232.18
合同履约成本	20,726,066.87		20,726,066.87
合计	23,832,398.42	202,515.00	23,629,883.42

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,483,747.38	202,542.36	1,281,205.02
库存商品	2,431,099.44		2,431,099.44
合同履约成本	21,256,651.77		21,256,651.77
合计	25,171,498.59	202,542.36	24,968,956.23

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	202,542.36			27.36		202,515.00
合计	202,542.36	-	-	27.36	-	202,515.00

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：无。

8、合同资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	2,763,978.83	2,710,598.83
减：合同资产减值准备	399,238.51	295,525.21
小计	2,364,740.32	2,415,073.62
减：列示于其他非流动资产的部分	1,625,955.50	1,077,032.50
——账面余额	2,002,345.00	1,331,175.00
——减值准备	376,389.50	254,142.50
合计	738,784.82	1,338,041.12

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2024年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

①单项计提减值准备的合同资产：无。

②组合计提减值准备的合同资产：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	合同资产减值准备	理由
1年以内	761,633.83	3.00	22,849.01	参照应收账款预期信用损失率计提
1-2年	1,121,570.00	10.00	112,157.00	
2-3年	880,775.00	30.00	264,232.50	
合计	2,763,978.83		399,238.51	

注：合同资产均为未到期的质保金。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	562,152.74	
待认证进项税额	288,115.17	562,856.90
预缴增值税	3,103,517.89	5,438,476.76
预缴企业所得税	2,569,640.92	2,569,640.92
未达结算条件款	16,423,689.30	
合计	22,947,116.02	8,570,974.58

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	权益法下确认的投资损益	期末余额
一、合营企业			
小计			
二、联营企业			
广东中科奥辉科技有限公司	7,844,724.98	-1,530,209.50	6,314,515.48
小计	7,844,724.98	-1,530,209.50	6,314,515.48
合计	7,844,724.98	-1,530,209.50	6,314,515.48

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	117,582,686.68	120,902,713.06
固定资产清理		
合计	117,582,686.68	120,902,713.06

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备
一、账面原值			
1. 期初余额	134,320,001.78	4,201,049.96	15,551,626.68
2. 本期增加金额	-	-	97,246.95
(1) 购置			97,246.95
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额	-	180,000.00	11,236.28
(1) 处置或报废		180,000.00	11,236.28
(2) 其他			
4. 期末余额	134,320,001.78	4,021,049.96	15,637,637.35
二、累计折旧			
1. 期初余额	20,405,684.44	3,109,486.00	11,518,659.89
2. 本期增加金额	1,758,822.96	279,144.72	1,052,111.23
(1) 计提	1,758,822.96	279,144.72	1,052,111.23
(2) 其他			
3. 本期减少金额	-	124,708.49	9,691.40
(1) 处置或报废		124,708.49	9,691.40
(2) 其他			
4. 期末余额	22,164,507.40	3,263,922.23	12,561,079.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	112,155,494.38	757,127.73	3,076,557.63
2. 期初账面价值	113,914,317.34	1,091,563.96	4,032,966.79

(续)

项目	机器设备	器具及办公家具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	654,291.27	5,835,342.98	160,562,312.67
2. 本期增加金额	-	54,424.78	151,671.73
(1) 购置		54,424.78	151,671.73

项目	机器设备	器具及办公家具	合计
(2) 在建工程转入			-
3. 本期减少金额	-	-	191,236.28
(1) 处置或报废			191,236.28
(2) 其他			-
4. 期末余额	654,291.27	5,889,767.76	160,522,748.12
二、累计折旧			
1. 期初余额	149,222.94	4,476,546.34	39,659,599.61
2. 本期增加金额	31,013.34	293,769.47	3,414,861.72
(1) 计提	31,013.34	293,769.47	3,414,861.72
(2) 其他			-
3. 本期减少金额	-	-	134,399.89
(1) 处置或报废			134,399.89
(2) 其他			-
4. 期末余额	180,236.28	4,770,315.81	42,940,061.44
三、减值准备			
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	474,054.99	1,119,451.95	117,582,686.68
2. 期初账面价值	505,068.33	1,358,796.64	120,902,713.06

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③未办妥产权证书的固定资产情况：

固定资产名称	期末		
	资产原值	累计折旧	资产净值
体育馆	2,660,000.00	823,270.00	1,836,730.00
钢结构库房	7,853,053.84	327,463.66	7,525,590.18
合计	10,513,053.84	1,150,733.66	9,362,320.18

注：公司厂区内部分设施的产权手续尚未办妥。

(2) 固定资产清理

截至期末，本公司无转入固定资产清理的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医疗健康超市			-	2,157,728.66		2,157,728.66
合计	-	-	-	2,157,728.66	-	2,157,728.66

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金 额	本期转入无形 资产	期末余额
医疗健康超市	482.90	2,157,728.66	464,510.41		2,622,239.07	
合计	-	2,157,728.66	464,510.41	-	2,622,239.07	-

(续)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
医疗健康超市	54.30%	100.00				自筹
合计	/	/			/	/

注：在建工程本期系因为是转入无形资产 2,622,239.07 元。

(3) 在建工程减值准备：无。

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	932,913.51	932,913.51
2、本期增加金额		-
3、本期减少金额	130,247.32	130,247.32
4、期末余额	802,666.19	802,666.19
二、累计折旧		
1、年初余额	871,169.80	871,169.80
2、本期增加金额	61,743.71	61,743.71
3、本期减少金额	130,247.32	130,247.32
4、期末余额	802,666.19	802,666.19
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	0.00	0.00
2、期初账面价值	61,743.71	61,743.71

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件著作权	软件使用权
一、账面原值			
1. 期初余额	9,107,749.66	117,117,196.70	18,140,188.66
2. 本期增加金额	-	8,874,541.83	3,567,808.77
(1) 购置			
(2) 内部研发		8,874,541.83	3,567,808.77
(3) 其他增加			
3. 本期减少金额	-	-	13,706.19
(1) 处置			13,706.19
(2) 投资性房地产转出			
4. 期末余额	9,107,749.66	125,991,738.53	21,694,291.24
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,064,273.58	65,795,114.58	4,013,889.38
2. 本期增加金额	91,345.26	5,395,209.73	928,600.57
(1) 计提	91,345.26	5,395,209.73	928,600.57
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额	-	-	456.88
(1) 处置			456.88
(2) 投资性房地产转出			
4. 期末余额	2,155,618.84	71,190,324.31	4,942,033.07
三、减值准备			
1. 期初余额		8,911,070.59	97,033.10

项目	土地使用权	软件著作权	软件使用权
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	-	8,911,070.59	97,033.10
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,952,130.82	45,890,343.63	16,655,225.07
2. 期初账面价值	7,043,476.08	42,411,011.53	14,029,266.18

(续)

项目	专利	非专利技术	合计
一、账面原值			-
1. 期初余额	18,811.88		144,383,946.90
2. 本期增加金额	-	-	12,442,350.60
(1) 购置			-
(2) 内部研发			12,442,350.60
(3) 其他增加			-
3. 本期减少金额	-	-	13,706.19
(1) 处置			13,706.19
(2) 投资性房地产转出			-
4. 期末余额	18,811.88	-	156,812,591.31
二、累计摊销			-
1. 期初余额	5,016.64		71,878,294.18
2. 本期增加金额	940.62	-	6,416,096.18
(1) 计提	940.62		6,416,096.18
(2) 合并增加			-
3. 本期减少金额	-	-	456.88
(1) 处置			456.88
(2) 投资性房地产转出			-
4. 期末余额	5,957.26	-	78,293,933.48
三、减值准备			-
1. 期初余额			9,008,103.69
2. 本期增加金额			-

项目	专利	非专利技术	合计
(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额	-	-	9,008,103.69
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	12,854.62	-	69,510,554.14
2. 期初账面价值	13,795.24	-	63,497,549.03

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
血液行业知识管理平台	2,497,975.27	217.56				2,498,192.83
启奥血液产品管控系统	1,115,926.22			1,115,926.22		-
启奥智能采购管理系统	827,549.46	127,182.57				954,732.03
启奥智能设备管控平台	369,483.85	26,898.90		396,382.75		-
输血智能决策辅助系统	187,896.41					187,896.41
启奥新行标血液管理信息系统	3,186,144.76	992,686.60		4,178,831.36		-
干细胞实验室管理系统	1,178,225.12	69,428.65				1,247,653.77
精准献血服务管理系统	1,730,270.90	628,617.19				2,358,888.09
智慧站内献血管控系统	1,281,303.34	305,318.46				1,586,621.80
血费报销权益管理系统	173,895.84			173,895.84		-
启奥数据集成及监管系统	783,924.25	6,532.23		790,456.48		-
血液数据容灾与应急智能保障系统	41,074.59					41,074.59
智能血液行业云平台	3,820,237.84	1,373,949.46				5,194,187.30
电子交叉配血系统	395,020.97					395,020.97
合理用血标准化管理系统	2,496,899.80	446,522.93				2,943,422.73
区域合理用血标准化管理系统	309,727.76	110,431.35				420,159.11
启奥基础技术平台	3,227,610.69	812,125.77				4,039,736.46

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
献血者关爱平台	969,809.66	75,770.00		1,045,579.66		-
军队战备血液管理信息系统	942,553.78	430,124.61				1,372,678.39
研发运维一体化平台		427,650.62			427,650.62	-
智税云脑平台		51,992.76			51,992.76	-
数智化精准捐血动员服务系统		389,631.63			389,631.63	-
数质实验室生态服务系统		899,632.02			899,632.02	-
血液智慧核心业务平台		928,393.73			928,393.73	-
临床合理用血数字智能监管平台		12,385.55			12,385.55	-
启奥患者血液管理系统		216,964.47			216,964.47	-
启奥信息化支撑平台 V2.0		76,700.94			76,700.94	-
电子卷宗智能辅助审核系统	301,419.56	192,857.17				494,276.73
执法集成管理平台系统 V2.0	4,088,791.78					4,088,791.78
执法办案场所轨迹追踪系统 V4.0	818,114.19					818,114.19
全警种执法监督平台	3,829,984.42	784,910.02				4,614,894.44
执法积分系统		199,447.32			199,447.32	-
警综执法办案系统		974,460.84			974,460.84	-
数字督察 V1.0	24,573.20	419,980.30				444,553.50
启程智慧实验室综合管理系统 V1.0	2,168,151.07					2,168,151.07
启程血浆制药搬运系统 V1.0	450,638.76			450,638.76		-
启程血浆 RFID 移动系统 V1.0	167,246.56			167,246.56		-
启程浆站血浆转移系统 V1.0	547,359.50			547,359.50		-
启程智慧浆站排队叫号系统 V1.0		888,754.01			591,552.28	297,201.73
启程智慧浆站取号 APP 系统 V1.0		269,752.08			269,752.08	-
启程智慧浆站排队 APP 系统 V1.0		402,695.73			402,695.73	-

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
启程智慧浆站 应急管理系统 V1.0		811,289.12			811,289.12	-
启程智慧浆站 系统海外版本 V1.0		452,482.65			452,482.65	-
启程报表管理 系统 V1.0		432,294.44			432,294.44	-
唐山医疗健康 综合服务平台 系统	1,039,332.66	122,493.49				1,161,826.15
V 家医院		264,637.62			264,637.62	-
互联网医院系 统		21,589.84		8,224.70	13,365.14	-
互联网医院智 慧服务平台		251,519.99			251,519.99	-
合计	38,971,142.21	14,646,802.63	-	8,874,541.83	7,415,328.94	37,328,074.07

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,860,698.34	4,031,689.28	2,837,660.40		14,054,727.22
房租		128,440.37			128,440.37
合计	12,860,698.34	4,160,129.65	2,837,660.40	-	14,183,167.59

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	25,243,171.53	3,816,011.62	25,190,623.73	3,779,756.54
资产减值准备	9,402,485.32	1,444,917.89	9,506,171.26	1,490,405.63
可抵扣亏损	97,612,391.21	16,759,637.11	71,544,478.13	12,907,892.48
无形资产折旧及摊销	13,204,349.34	1,980,652.40	13,769,057.09	2,061,194.89
递延收益	8,059,402.20	1,208,910.34	8,303,975.58	1,245,596.34
预计负债	1,918,040.14	287,246.71	1,506,001.66	225,900.24
房屋租赁			66,540.67	9,981.10
公允价值计量损失	17,796,995.43	2,669,549.32	5,067,866.73	760,180.01
权益法确认的投资收益	3,248,811.74	487,321.77	1,718,602.24	257,790.34
内部交易未实现利润	14,175,541.05	1,320,572.51	8,803,816.75	1,320,572.51

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	190,661,187.96	29,974,819.67	145,477,133.84	24,059,270.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
房屋租赁			61,743.73	9,261.56
合计	-	-	61,743.73	9,261.56

(3) 未确认递延的可抵扣暂时性差异：无

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产（附注8）	1,625,955.50	1,077,032.50
小计	1,625,955.50	1,077,032.50
减：一年内到期的其他非流动资产		
合计	1,625,955.50	1,077,032.50

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	59,680,197.03	3,677,066.11
保证借款	2,141,261.77	1,856,970.34
抵押和质押借款	78,168,914.88	78,168,914.88
合计	139,990,373.68	83,702,951.33

(2) 短期借款分银行：

项目	期末余额	期初余额
招商银行	80,000,000.00	80,067,033.97
中信银行	30,000,000.00	324,431.67
沧州银行	9,990,373.68	3,311,485.69
北京银行	20,000,000.00	
合计	139,990,373.68	83,702,951.33

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,704,063.54	10,970,834.67
应付工程款	789,904.42	396,550.79
应付服务费	731,806.37	1,273,117.66
其他费用	2,783.89	95,971.43
合计	7,228,558.22	12,736,474.55

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	17,618,905.15	19,104,235.08
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	17,618,905.15	19,104,235.08

(续)

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	17,618,905.15	19,104,235.08
合计	17,618,905.15	19,104,235.08

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,830,326.25	33,632,781.17	34,527,011.95	3,936,095.47
二、离职后福利-设定提存计划		3,550,972.74	3,550,972.74	
三、辞退福利		46,500.00	46,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,830,326.25	37,230,253.91	38,124,484.69	3,936,095.47

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,830,326.25	29,269,721.49	30,163,952.27	3,936,095.47
2、职工福利费		1,404,124.15	1,404,124.15	
3、社会保险费		2,206,911.55	2,206,911.55	
其中：医疗保险费		1,962,163.58	1,962,163.58	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		221,343.13	221,343.13	
生育保险费		23,404.84	23,404.84	
其他				
4、住房公积金		751,007.00	751,007.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,016.98	1,016.98	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,830,326.25	33,632,781.17	34,527,011.95	3,936,095.47

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,403,926.57	3,403,926.57	-
2、失业保险费		147,046.17	147,046.17	-
3、企业年金缴费				-
合计	-	3,550,972.74	3,550,972.74	-

23、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	374,645.24	2,071,750.02
个人所得税	82,465.65	334,553.42
城市维护建设税	33,423.26	144,994.90
教育费附加	14,324.26	62,140.68
地方教育费附加	9,549.50	41,427.11
印花税	28,127.61	51,733.96
合计	542,535.52	2,706,600.09

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,754,604.24	3,475,754.80
合计	1,754,604.24	3,475,754.80

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	30,000.00	220,310.28
代扣代缴款项	809,243.79	700,660.32
已报销未付款	914,466.45	2,530,573.30
往来款	894.00	24,210.90
合计	1,754,604.24	3,475,754.80

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

25、一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		66,540.65
合计		66,540.65

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待确认销项税额	1,767,647.90	2,199,537.42
合计	1,767,647.90	2,199,537.42

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		66,800.01
减：未确认融资费用		259.36
小计		66,540.65
减：一年内到期的租赁负债		66,540.65
合计		0.00

28、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,918,040.14	1,509,063.65	预提费用
合计	1,918,040.14	1,509,063.65	

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,303,975.58		244,573.38	8,059,402.20	
合计	8,303,975.58		244,573.38	8,059,402.20	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化基地项目	7,913,607.90			118,136.82	7,795,471.08	与资产相关
2020年新一代信息技术研发及产业化项目	31,408.56			31,408.56		与资产相关
2021年度第一批省现代服务业发展专项资金	208,360.00			95,028.00	113,332.00	与资产相关
2022年市级科技创新创业领军人才项目（赵二仲）用于购置资产	70,599.12				70,599.12	与资产相关
2020年度博士后科研项目和招收博士后日常经费	80,000.00				80,000.00	与收益相关
合计	8,303,975.58			244,573.38	8,059,402.20	

30、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	89,450,000.00						89,450,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	182,014,763.59			182,014,763.59
其他资本公积				
合计	182,014,763.59			182,014,763.59

32、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
库存股	37,805,989.85			37,805,989.85	
合计	37,805,989.85			37,805,989.85	

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,096,765.91			25,096,765.91
任意盈余公积				
合计	25,096,765.91			25,096,765.91

34、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	104,480,451.36	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	104,480,451.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,009,938.22	
加：其他转入		
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	70,470,513.14	

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,603,188.11	31,736,172.74	60,173,323.50	22,940,236.00
其他业务	10,348.92		33,089.89	2,967.86
合计	55,613,537.03	31,736,172.74	60,206,413.39	22,943,203.86

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医疗行业（包括器械、诊断服务）	1,035,322.82	652,335.80	2,667,645.51	1,614,105.45
软件和信息技术服务业	54,567,865.29	31,083,836.94	57,505,677.99	21,326,130.55
合计	55,603,188.11	31,736,172.74	60,173,323.50	22,940,236.00

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	20,283,765.52	6,630,165.21	21,979,601.63	2,481,624.90
硬件销售	14,901,169.61	12,257,702.36	8,320,117.91	11,330,646.55

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	20,418,252.98	12,848,305.17	27,887,550.36	8,119,890.26
医疗器械销售			1,986,053.60	1,008,074.29
合计	55,603,188.11	31,736,172.74	60,173,323.50	22,940,236.00

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,636.53	272,208.59
教育费附加	91,170.24	193,147.12
土地使用税	206,818.70	155,779.42
印花税	41,791.29	68,021.59
车船税	5,040.00	3,240.00
房产税	576,656.32	457,360.84
合计	1,049,113.08	1,149,757.56

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,963,500.25	4,788,190.36
差旅费	2,430,554.89	2,559,338.98
业务招待费	2,144,152.93	3,878,584.29
业务宣传费	1,128,618.85	1,845,249.03
办公费	901,956.82	1,291,770.96
技术服务费	676,490.16	310,373.44
计提售后服务费	502,976.49	1,632,117.13
折旧	230,633.97	112,863.46
会议费	207,674.90	
低值易耗品	125,093.28	870,777.40
运费	104,823.37	143,030.36
维修费	72,032.58	41,409.71
其他	247,319.49	
合计	12,735,827.98	17,473,705.12

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,209,619.13	14,794,536.49
折旧与摊销	4,047,767.85	5,006,777.12
装修费	2,539,828.17	65,709.36
技术服务费	2,419,983.34	2,275,423.68
办公费	1,554,053.04	2,020,661.95
审计咨询费	1,013,894.27	1,821,358.67
劳务费	680,732.97	13,997.50
水电费	564,611.33	759,428.56
差旅费	480,210.23	1,250,915.55
维修费	439,568.94	355,737.31
房租费	432,667.39	616,068.89
业务招待费	326,835.19	1,013,147.60
低值易耗品	286,589.52	436,239.64
运费	39,653.29	71,295.15
财产保险费	24,801.43	48,746.34
业务宣传费	2,000.00	124,967.63
检测服务费	188.68	16,717.33
合计	24,063,004.77	30,691,728.77

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,207,822.78	1,578,154.07
折旧与摊销	4,854,785.50	4,328,230.25
材料费	274,155.01	623,882.61
差旅费	97,681.99	201,471.60
技术服务费		14,150.94
其他费用		81,223.81
合计	12,434,445.28	6,827,113.28

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,719,383.99	177,011.09
减：利息收入	103,029.89	1,226,361.83
汇兑损失		

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	3,472.85	7,496.22
手续费	21,910.43	31,602.37
其他	259.36	
合计	1,635,051.04	-1,025,244.59

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,667,865.33	8,693,657.90
代扣个人所得税手续费返回	27,174.19	30,992.47
合计	2,695,039.52	8,724,650.37

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关：		
信息化基地项目	118,136.82	105,075.18
智慧血站云服务平台项目		666,666.66
2022年市级科技创新创业领军人才项目（赵二仲）-信息化基地项目		13,061.64
中国科学院科技成果项目转化落户专项资金-光谱仪项目		475,357.74
中山市科学技术局2022年度粤港澳科技合作-专题二“粤澳科技创新联合资助”		715,279.68
2020年新一代信息技术研发及产业化项目	31,408.56	51,981.12
2021年度第一批省现代服务业发展专项资金	95,028.00	95,028.00
与收益相关：		
增值税退税	2,091,721.95	3,098,177.44
稳岗补贴		50,199.98
2022年度民营企业引才补贴		39,200.00
中山市人力资源和社会保障局南朗分局企业吸纳社保补贴		18,745.06
中山市科学技术局中山科发2023102号关于下达2023年中山市第一批企业科技创新专项资金		50,000.00
中央外经贸发展专项资金		340,000.00
省商贸流通发展专项资金		230,000.00
中小微企业吸纳高校毕业生就业补贴		1,000.00
2023年支持市县科技创新和科学普及专项资金		52,236.00
收职业技能培训补贴		200.00

补助项目	本期发生额	上期发生额
省级创新型园区试点建设资金（研发投入后补助）		29,449.40
2022-2023 年度唐山高新区中小微企业吸纳就业补助		2,000.00
收商务局资金		540,000.00
高新企业培育资助（2021 年研发资助）		120,000.00
上市辅导补助费		2,000,000.00
2023 年环渤海地区新型工业化基地建设专项资金	100,000.00	
民营及中小企业创新发展培育资助（2024 年资助）	31,570.00	
数据管理能力成熟度评估（DCMM）奖补	200,000.00	
合计	2,667,865.33	8,693,657.90

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,857,221.42	
处置长期股权投资产生的投资收益		
结构性存款利息收益		
合计	-1,857,221.42	-

43、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-12,729,128.70	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-12,729,128.70	-

44、信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	84,099.52	1,043,458.06
其他应收款信用减值损失	-43,551.72	739,061.38
应收票据坏账损失	12,000.00	51,000.00
合计	52,547.80	1,833,519.44

45、资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-103,685.94	-221,433.87
合计	-103,685.94	-221,433.87

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	57,763.85	45.03	57,763.85
其中：固定资产	35,614.93	45.03	35,614.93
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产	22,148.92		22,148.92
使用权资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计	57,763.85	45.03	57,763.85

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
资产处置利得			
其他	10,075.33	430.89	
合计	10,075.33	430.89	

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	20,000.00		
资产报废损失	61.94		
合计	20,061.94	-	

49、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,127,033.66
递延所得税费用	-5,924,811.14	-1,722,667.82
合计	-5,924,811.14	-595,634.16

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金、备用金及往来款	8,672,948.11	6,742,897.20
政府补助	359,294.65	3,505,753.86
利息收入	148,764.92	1,243,335.56
其他		141,580.03
合计	9,181,007.68	11,633,566.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金、备用金及往来款	8,758,384.98	5,645,861.43
各项费用	13,846,667.63	29,743,086.24
合计	22,605,052.61	35,388,947.67

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的投资款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的未达结算条件款项	13,880,000.00	
合计	13,880,000.00	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的有关款项	7,750,000.00	
合计	7,750,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款		37,805,989.85
支付的有关款项	10,750,000.00	
合计	10,750,000.00	37,805,989.85

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-34,009,938.22	-6,921,004.59
加：资产减值准备	103,685.94	221,433.87
信用减值损失	-52,547.80	-1,833,519.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,476,605.43	4,355,805.49
无形资产摊销	6,416,096.17	5,713,963.43
长期待摊费用摊销	2,837,660.40	512,146.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-57,763.85	45.03
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	12,729,128.70	
财务费用	1,719,383.99	177,011.09
投资损失	1,857,221.42	
递延所得税资产减少	-5,915,549.58	-1,719,662.78
递延所得税负债增加	-9,261.56	-2,442.14
存货的减少	1,339,100.17	-14,850,324.60
经营性应收项目的减少	-9,789,165.92	-19,861,222.06
经营性应付项目的增加	-11,772,692.17	-12,627,209.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,128,036.88	-46,834,980.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,543,609.99	91,337,314.46
减：现金的期初余额	32,905,318.89	130,405,007.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-361,708.90	-39,067,693.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,543,609.99	91,337,314.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,543,609.99	91,337,314.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	32,543,609.99	91,337,314.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,500.00	保证金
固定资产	63,829,018.00	抵押借款
土地使用权	6,689,891.86	抵押借款
合计	70,577,409.86	

注：公司另有 6 项专利权因短期借款进行了质押。

53、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-港币	0.07	0.93	0.06
合计	0.07		0.06

54、政府补助

(1) 本期新增政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
增值税退税	2,091,721.95				2,091,721.95			是
2023 年环渤海地区新型工业化基地建设专项资金	100,000.00				100,000.00			是
民营及中小企业创新发展培育资助(2024 年资助)	31,570.00				31,570.00			是
数据管理能力成熟度评估 (DCMM) 奖补	200,000.00				200,000.00			是
合计	2,423,291.95				2,423,291.95			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关：		
信息化基地项目	118,136.82	105,075.18
智慧血站云服务平台项目		666,666.66
2022 年市级科技创新创业领军人才项目（赵二仲）-信息化基地项目		13,061.64
中国科学院科技成果项目转化落户专项资金-光谱仪项目		475,357.74
中山市科学技术局 2022 年度粤港澳科技合作-专题二“粤澳科技创新联合资助”		715,279.68
2020 年新一代信息技术研发及产业化项目	31,408.56	51,981.12
2021 年度第一批省现代服务业发展专项资金	95,028.00	95,028.00
与收益相关：		
增值税退税	2,091,721.95	3,098,177.44
稳岗补贴		50,199.98
2022 年度民营企业引才补贴		39,200.00
中山市人力资源和社会保障局南朗分局企业吸纳社保补贴		18,745.06
中山市科学技术局中山科发 2023102 号关于下达 2023 年中山市第一批企业科技创新专项资金		50,000.00
中央外经贸发展专项资金		340,000.00
省商贸流通发展专项资金		230,000.00
中小微企业吸纳高校毕业生就业补贴		1,000.00
2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金		52,236.00
收职业技能培训补贴		200.00
省级创新型园区试点建设资金（研发投入后补助）		29,449.40
2022-2023 年度唐山高新区中小微企业吸纳就业补助		2,000.00
收商务局资金		540,000.00
高新企业培育资助（2021 年研发资助）		120,000.00
上市辅导补助费		2,000,000.00
2023 年环渤海地区新型工业化基地建设专项资金	100,000.00	
民营及中小企业创新发展培育资助（2024 年资助）	31,570.00	
数据管理能力成熟度评估（DCMM）奖补	200,000.00	
合计	2,667,865.33	8,693,657.90

(3) 本期退回的政府补助情况：无。

六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 5 户。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
唐山开用网络信息服务有限公司	河北	唐山	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		投资设立
深圳启奥朗程科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务	100.00		投资设立
唐山颐享健康管理医院有限公司	河北	唐山	卫生和社会工作	100.00		投资设立
唐山医疗科技有限公司	河北	唐山	信息传输、软件和信息技术服务		100.00	投资设立
秦皇岛启奥医疗科技有限公司	河北	秦皇岛	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的直接间接会计处理方法
广东中科奥辉科技有限公司	广东中山	广东中山	科技推广和应用服务业	48.57	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额/本期发生额
	广东中科奥辉科技有限公司
流动资产	10,859,960.22
非流动资产	14,488,012.12
资产合计	25,347,972.34
流动负债	1,464,880.80
非流动负债	
负债合计	1,464,880.80
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	23,883,091.54
按持股比例计算的净资产份额	11,600,017.56
调整事项	

项目	期末余额/本期发生额
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	2,790,314.08
净利润	-3,150,505.76
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-3,150,505.76
本年度收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风

险。截至期末，本公司短期借款余额 139,990,373.68 元，利率变动将对公司损益产生一定的影响，公司通过灵活的资金调配和资产增信措施等手段降低利率波动对公司造成风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，公司外币业务较少，风险可控。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

关联方名称	性质	与本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
于保田	自然人	控股股东	37.11	37.11

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
陈洪利	董事、总经理
张淑红	董事、副总经理
王学军	董事、副总经理
牛建军	董事
韩德静	独立董事
张世奇	独立董事
卢峰	副总经理
杨晓丽	董事会秘书
许焱	财务总监
赵二仲	监事会主席
王秀利	监事
刘玉洁	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

- (3) 关联租赁情况：无
 (4) 关联担保情况：无
 (5) 关联方资金拆借：无
 (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

6、关联方应收应付款项：无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	89,403,910.66	18,390,864.31	71,013,046.35	87,314,326.78	18,688,856.34	68,625,470.44
其中：组合 1	89,403,910.66	18,390,864.31	71,013,046.35	87,314,326.78	18,688,856.34	68,625,470.44
组合 2						
合计	89,403,910.66	18,390,864.31	71,013,046.35	87,314,326.78	18,688,856.34	68,625,470.44

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：无。

② 2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	40,474,735.86	3.00	1,214,242.08

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1至2年	22,693,612.77	10.00	2,269,361.28
2至3年	11,946,867.37	30.00	3,584,060.21
3至4年	4,158,199.84	50.00	2,079,099.92
4至5年	4,431,970.00	80.00	3,545,576.00
5年以上	5,698,524.82	100.00	5,698,524.82
合计	89,403,910.66		18,390,864.31

(3) 坏账准备的变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	18,688,856.34		297,992.03			18,390,864.31
合计	18,688,856.34		297,992.03			18,390,864.31

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款：无

(5) 报告期实际核销的应收账款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额为 19,379,573.36 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 21.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,528,787.20 元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的：无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,898,607.09	3,767,317.99
合计	19,898,607.09	3,767,317.99

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	21,806,109.13	1,907,502.04	19,898,607.09	5,710,108.84	1,942,790.85	3,767,317.99
合计	21,806,109.13	1,907,502.04	19,898,607.09	5,710,108.84	1,942,790.85	3,767,317.99

(2) 坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款准备	1,942,790.85		35,288.81			1,907,502.04
合计	1,942,790.85		35,288.81			1,907,502.04

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款：无。

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,620,003.10	2,872,405.60
备用金	644,677.89	589,625.30
代扣代缴款项	1,576,428.14	2,248,077.94
拆借款	3,000,000.00	
合并范围内关联方款项	13,965,000.00	
合计	21,806,109.13	5,710,108.84

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按其他应收对象归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额为 18,642,518.70 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 85.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,406,119.30 元。

(2) 涉及政府补助的其他应收款：无。

(3) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(4) 转移其他应收款且继续涉入的其他应收款：无。

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、子公司				
唐山开用网络信息服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
唐山颐享健康管理医院有限公司	40,500,000.00		11,700,000.00	28,800,000.00
深圳启奥朗程科技有限公司	16,330,000.00			16,330,000.00
秦皇岛启奥医疗科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
小计	67,830,000.00		11,700,000.00	56,130,000.00
二、联营企业				
广东中科奥辉科技有限公司	7,845,224.98		1,530,209.50	6,315,015.48
小计	7,845,224.98			6,315,015.48

合计	75,675,224.98		62,445,015.48
----	---------------	--	---------------

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,538,268.77	24,130,522.87	35,136,221.27	16,357,187.12
其他业务	10,348.92		29,505.83	
合计	35,548,617.69	24,130,522.87	35,165,727.10	16,357,187.12

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	35,538,268.77	24,130,522.87	35,136,221.27	16,357,187.12
合计	35,538,268.77	24,130,522.87	35,136,221.27	16,357,187.12

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	8,736,217.55	3,159,587.13	9,363,406.96	1,174,672.01
硬件销售	12,767,453.86	10,922,227.59	5,391,296.61	9,241,638.14
技术服务	14,034,597.36	10,048,708.15	20,381,517.70	5,940,876.97
合计	35,538,268.77	24,130,522.87	35,136,221.27	16,357,187.12

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,857,221.42	
处置长期股权投资产生的投资收益		
结构性存款利息收益		
合计	-1,857,221.42	-

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	57,763.85

项目	本期发生额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,667,865.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
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	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-12,729,128.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,840,033.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-11,843,533.36
减：所得税影响数	-1,792,104.20
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-10,051,429.16

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-9.82%	-0.38	-0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-6.92%	-0.27	-0.27

唐山启奥科技股份有限公司

2024年8月22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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	57,763.85
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,667,865.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
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	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-12,729,128.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
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	

受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,840,033.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-11,843,533.36
减：所得税影响数	-1,792,104.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-10,051,429.16

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