



国讯股份

NEEQ: 838992

南昌国讯信息技术股份有限公司

Nanchang Gocent Information Technology Co., Ltd.



年度报告

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）杨传泰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况6

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析8

第三节 重大事件23

第四节 股份变动、融资和利润分配.....25

第五节 行业信息29

第六节 公司治理32

第七节 财务会计报告38

附件 会计信息调整及差异情况.....124

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、国讯	指	南昌国讯信息技术股份有限公司
股东大会	指	南昌国讯信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	南昌国讯信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	南昌国讯信息技术股份有限公司监事会
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本期期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南昌国讯信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanchang Gocent Information Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	杨传泰	成立时间	2012 年 12 月 19 日
控股股东	控股股东为（杨传泰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨传泰），一致行动人为（杨传泰、张涛）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	技术开发、技术服务；网络系统工程；计算机软硬件、通讯系统 自动化的开发；软硬件销售；医疗器械经营；计算机信息系统集成工程。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国讯股份	证券代码	838992
挂牌时间	2016 年 9 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	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产业开发区火炬五路 899 号		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式： 本公司致力于医疗数字化、信息化技术的开发与服务，集软件开发、销售、技术服务为一体，是医疗行业信息化建设提供专业整体解决方案的服务商，公司拥有专业的研发团队和技术实施团队，为各级医疗单位提供全方位的专业技术服务。 销售模式 公司业务通常需要专业项目人员进行规划与实施，主要采用直销、代销和陌生拜访方式面对目标市场的大 客户开拓业务，在对原有的客户挖潜的同时，积极开拓新客户，通过实地洽谈、参加公开招标、竞争性谈判等多种方式来取得业务合同，提高公司业务规模。公司自设立以来便与主要客户建立了良好的合作关系，多年来客户数量较为稳定。公司以江西为依托，在江苏南京已经成立了控股子公司，通过资本运作，整合资源，为客户提供超融合的整体解决方案，来实现市场份额的快速增长，以实现有利润、有价值的增长，提高企业的综合竞争能力和经济效益,实现公司可持续的快速发展。 研发模式 公司全体研发人员都统一使用自主研发的基础平台软件，共享各种管理应用软件的业务模型，互相提供全业务支撑，有效地解决信息孤岛问题，充分发挥协同开发优势，不仅充分体现了公司对行业的深刻理解和知识积累，同时也体现了公司的创新优势。公司在现有产品的基础上，新产品的研发已经完成，现已成功在医院正式上线使用。在新产品中，公司更大幅度地增加专业的中医信息化管理功能，进一步完善中医传承，中医知识库，中医模板库等更具有中医专业的功能，将公司的产品重点放在中医特色信息化上。 技术实施模式 软件设计与开发完成后，由工程技术人员完成工程项目的实施。其主要过程包括调研客户需求，制定项目的实施方案，进行产品配置，完成现场的开发、调试、测试和上线运行，上线运行成功后需要对用户进行简单问题维护培训，此后交付使用，即进入售后服务和运行维护阶段。 售后服务模式 结合实际情况，公司成立售后部并制定了售后服务工作流程，给售后服务人员分配负责服务区域，为客户提供全方位的专业技术服务。公司主动咨询客户有哪些问题需要改善或在客户提出请求时，积

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

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有变化。

经营计划：

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

1、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

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。

医疗信息化投资需求：

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

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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	2023 年 11 月认定为江西省“专精特新”中小企业，有效期三年。 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	36,376,359.57	51,030,373.52	-28.72%
毛利率%	41.26%	59.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,032,304.72	11,307,458.82	-135.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,545,331.11	10,810,065.41	-151.46%
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）	-6.22%	17.80%	-
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）	-8.56%	17.02%	-
基本每股收益	-0.08	0.23	-134.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,857,016.91	81,566,586.42	-10.68%
负债总计	11,891,083.40	13,278,515.91	-10.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,921,306.57	67,273,611.29	-10.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.35	-11.11%
资产负债率%（母公司）	16.79%	16.11%	-
资产负债率%（合并）	16.32%	16.28%	-
流动比率	6.18	6.74	-
利息保障倍数	-47.46	90.77	-
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	-63,834.48	4,641,970.53	-
应收账款周转率	0.73	0.99	-
存货周转率	15.29	23.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.68%	23.84%	-

营业收入增长率%	-28.72%	23.59%	-
净利润增长率%	-134.87%	-14.18%	-

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	13,822,558.99	18.97%	18,677,120.75	23.9%	-25.99%
应收票据					
应收账款	48,654,412.68	66.78%	51,309,828.46	62.91%	-5.18%
预付款项	401,168.74	0.55%	976,355.06	1.2%	-58.91%
其他应收款	1,259,212.69	1.73%	3,024,277.53	3.71%	-58.36%
存货	1,416,681.01	1.94%	1,377,662.46	1.69%	2.83%
其他流动资产	173,077.77	0.24%	575,916.6	0.71%	-69.95%
固定资产	3,118,713.35	4.28%	2,910,499.73	3.57%	7.15%
使用权资产	1,024,286.73	1.41%	1,835,429.72	2.25%	-44.19%
递延所得税资产	2,986,904.95	4.1%	866,947.5	1.06%	244.53%
应付账款	2,473,249.07	3.39%	1,267,762.83	1.55%	95.09%
应付职工薪酬	3,726,073.63	5.11%	2,819,012.36	3.46%	32.18%
合同负债	2,049,893.55	2.81%	3,814,017.16	4.68%	-46.25%
其他应付款	313,940.2	0.43%	899,339.23	1.10%	-65.09%
其他流动负债	256,929.44	0.35%	471,493.19	0.58%	-45.51%
租赁负债	373,179.8	0.51%	1,272,218.21	1.56%	-70.67%
长期应付款	889,804.15	1.22%	736,192.83	0.90%	20.87%

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 485.46 万，下降 25.99%，主要变动原因是营业收入下降，本期收到的经营活动产生的现金流减少，同时本期偿还借款及租赁负债等 4,660,599.23 元所致。
2、应收账款：报告期内应收账款较上年期末减少 265.54 万，下降 5.18%，主要变动原因是应收账款账龄增加，本期新增信用减值损失 235.5 万，应收账款净值下降。
3、预付账款：报告期内预付账款较上年末减少 57.52 万，下降 58.91%，主要变动原因是今年公司项目减少，采购量下降，导致预付采购款下降。

4、其他应收款：报告期内其他应收款较上年末减少 176.5 万，下降 58.36%，主要变动原因是公司加强资金管理，对其他应收进行了集中清理，其中备用金减少 96.1 万，项目保证金减少 69.4 万。
5、其他流动资产：报告期内其他流动资产较上年末减少 40.28 万，下降 69.95%，主要变动原因是采购下降，进项发票减少导致留抵税额减少。
6、使用权资产：报告期内使用权资产较上年末减少 81.11 万，下降 44.19%，主要变动原因是办公房租面积减少，租赁合同变更导致使用权资产原值减少 50.9 万，本期使用权资产累计折旧 30.2 万。减少。
7、递延所得税资产：报告期内递延所得税资产较上年末增加 212 万，增长 244.53%，主要变动原因是企业经营亏损，弥补亏损的可抵扣暂时性差异确认了递延所得税资产。
8、应付账款：报告期内应付账款较上年末增加 120.55 万，增长 95.09%，主要变动原因是部分采购发票未收到，暂未付款。
9、应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬较上年末增加 90.71 万，增长 32.18%，主要变动原因是今年人员涨薪，年末计提的年薪及提成奖金同比上升。
10、合同负债：报告期内合同负债较上年末减少 176.41 万，下降 46.25%，主要变动原因是公司加快去年签约项目的交付速度，其中景德、九江两个项目金额 236 万交付，而今年年末订单预收款有所减少，导致同比下降。
11、其他应付款：报告期内其他应付款较上年年末减少 58.54 万，下降 65.09%，主要变动原因是去年年末预提了 70 万应返还的退税款，今年缴纳后其他应付款下降。
12、其他流动负债：报告期内其他流动负债较上年末减少 21.46 万，下降 45.51%，主要变动原因是客户预收款同比减少，预收款重分类到其他流动负债-待转销项税额相应减少。
13、租赁负债：报告期内租赁负债较上年末减少 89.9 万，下降 70.67%，主要变动原因是本期陆续支付办公租赁费用，由于办公面积减少，合同变更导致租赁付款额下降。
14、长期应付款：报告期内长期应付款较上年年末增加 15.36 万，增长 20.87%，主要变动原因是今年公司分期贷款购置小汽车，导致长期应付款同比增加。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 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	36,376,359.57	-	51,030,373.52	-	-28.72%
营业成本	21,368,131.05	-	20,641,964.41	-	3.52%
毛利率%	41.26%	-	59.55%	-	-
销售费用	4,640,771.28	12.76%	4,213,405.97	8.26%	10.14%
管理费用	5,949,464.81	16.36%	6,023,939.7	11.8%	-1.24%
研发费用	10,144,567.76	27.89%	9,082,397.65	17.8%	11.69%
财务费用	-34,951.43	-0.10%	-30,232.58	0.06%	15.61%
信用减值损失	-2,288,479.33	-6.29%	-1,795,431.82	3.52%	
其他收益	2,523,158.96	6.94%	3,007,233.71	5.89%	-16.10%
利润总额	-5,617,071.62	-	11,986,664.22	-	-146.86%
营业外收入	130,214.64	0.36%	6,808.76	0.01%	1,812.46%
营业外支出	80,926.87	0.22%	565.76	0.00%	14,204.10%
净利润	-4,002,137	-	11,662,505.82	-	-134.32%

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 1,465.4 万，下降 28.72%，主要变动原因是去年下半年储单不足，受行业环境影响，今年新签项目较同期有所减少，且部分交付周期比较长，未在本期完成项目验收，影响营业收入的确认。
- 2、营业成本：本期营业成本较上年同期增加 72.62 万，增长 3.52%，主要变动原因是人工及差旅成本的上涨；虽然本期采购成本下降，但项目实施投入大量的人员，特别是省外新疆、广西、云南等地项目，驻地人员数量、出差频次大幅增加，其中人工成本较同期增加 285.36 万，差旅成本增加 174 万。
- 3、毛利率：本期毛利率 41.26%，较上年同期下降 56.92%，主要原因是营业收入下降，项目人工及差旅成本大幅上升导致，
- 4、销售费用：本期销售费用较上年同期增加 42.74 万，增长 10.14%，主要变动原因是市场人员薪酬及市场投入增加；本期人员薪酬同比增加 16.83 万，为开拓新市场，市场投入较同期有所增长。
- 5、研发费用：本期研发费用较上年同期增加 106.22 万，增长 11.69%，主要变动原因是研发人员薪酬同比增加 95.06 万，本期研发人员年初调薪，平均薪酬均上涨，同时研发人员参与的项目分配工时较同期增加，导致研发人员薪酬同比增长。
- 6、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期增加 49.3 万，主要变动原因是部分应收账款清收不力，账龄增加导致坏账计提金额增加。
- 7、其他收益：本期其他收益较上年同期下降 48.4 万，下降 16.10%，主要变动原因是本期软件收入金额同比下降，享受的增值税退税金额减少。
- 8、营业外收入：本期营业外收入较上年同期增加 12.34 万，主要变动原因是本期收到法院强制执行的客户欠款利息及违约金 6.65 万，本期核销部分无需支付的应付款项 5.83 万。

9、营业外支出：本期营业外支出较上年同期增加 8.04 万，主要变动原因是本期自查补税缴纳滞纳金 6.38 万，处置固定资产报废损失 0.31 万。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,376,359.57	51,030,373.52	-28.72%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	21,368,131.05	20,641,964.41	3.52%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件收入	11,912,883.25	7,963,462.93	33.15%	-63.12%	-14.73%	-38%
配套硬件收入	4,557,367.25	3,421,917.09	24.91%	-39.96%	-39.43%	-0.67%
软件服务收入	19,906,109.07	9,982,751.033	49.85%	78.73%	76.56%	0.62%
合计	36,376,359.57	21,368,131.05	41.26%	-28.72%	3.52%	-18.29%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

受省内市场趋于饱和，省外拓展进度影响，报告期内项目签约金额较上年减少，营业收入同比下降 28.72%。本期签单大项目中代理商中标项目占比上升，其中主要是服务项目，因此本期服务收入较上年同期增长 78.73%，而软件业务收入同比降幅较大。报告期内，新疆、广西、云南等区域项目对本期营收贡献较大，项目投入的实施人员大幅增加，导致人工成本、差旅成本同比上涨，毛利率较上年同期下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新疆海川科技有限公司	6,518,867.92	17.92%	否
2	中国移动通信集团江西有限公司九江分公司	4,133,275.20	11.36%	否
3	景德镇市三三五医院	1,550,442.48	4.26%	否

4	上饶市广丰区中医院	1,141,592.92	3.14%	否
5	钟山县妇幼保健院	1,054,053.10	2.90%	否
合计		14,398,231.62	39.58%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉兴实智造科技有限公司	1,267,134.54	11.33%	否
2	南京宁医信息科技有限公司	894,167.31	8.00%	是
3	深圳云净之信息技术有限公司	561,445.99	5.02%	否
4	江西跃创医疗器械服务有限公司	550,000.00	4.92%	否
5	江苏金马扬名信息技术股份有限公司	530,973.45	4.75%	否
合计		3,803,721.29	34.01%	-

(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	-63,834.48	4,641,970.53	-101.38%
投资活动产生的现金流量净额	-130,128.05	-578,279.77	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,660,599.23	-4,438,400.72	5.01%

现金流量分析

1、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，主要原因是营业收入下降导致的收取货款减少，支付人员薪酬的现金流出较上年同期增加。
2、投资活动产生的现金流量净额变化：报告期投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是本期购置的固定资产的现金流出较同期减少。
3、筹资活动产生的现金流量净额变化：报告期筹资活动产生的现金流量净额同比下降，主要原因是本期分配现金股利较同期增加。

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	800,000	3,347,303.24	2,976,306.14	2,251,720.30	62,849.42
武汉国讯信息技术有限公司	控股子公司	信息技术	2,000,000	-	-	-	-

注：武汉国讯信息技术有限公司尚未实际开展经营。

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉国讯信息技术有限公司	投资设立	无影响

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,144,567.76	9,082,397.65
研发支出占营业收入的比例%	27.89%	17.80%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

单位：人

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	84	85
研发人员合计	84	85
研发人员占员工总量的比例%	54%	53%

(三) 专利情况

单位：个

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

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 （一）事项描述 1、收入的确认 参见财务报表附注六、注释 24 营业收入和营业成本，国讯股份 2024 年度实现营业收入 36,376,359.57 元，收入确认政策详见财务报表附注四、27 “收入”。 由于营业收入是国讯股份关键业绩指标之一，可能存在国讯股份管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。 （二）审计应对 1、我们针对国讯股份收入确认实施的主要审计程序包括： （1）了解与收入相关的关键内部控制，评价这些制度的设计，确定其是否得到有效执行，并测试内部控制运行的有效性； （2）获取并检查销售合同，根据销售合同的执行情况，评价收入确认的方法是否适当； （3）以抽样的方式检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收单或验收报告、收款凭证等； （4）结合期末应收账款审计，选择部分客户实施函证程序； （5）执行分析程序，对相同类型的产品或项目毛利率进行比较分析，综合分析收入变动及毛利率变动的合理性；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

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

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

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。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回收的风险	公司 2024 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 48,654,412.68 元和 51,309,828.46 元，分别占资产总额的 66.78%和 62.91%，应收账款期末余额占比较高，同时发生坏账的风险也在增加。公司为扩大销售规模，前期采取较为灵活的信用政策，导致应收账款很大。公司客户主要为医院，客户信誉度高，但较长账龄将增加公司的营业成本，可能对公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。 应对措施：定期与客户对账，制定经济可行的收账政策，降低应收账款坏账损失风险。
控股股东不当控制的风险	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。 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。
核心技术人员流失的风险	医疗卫生信息化的过程是软件和信息技术服务在医疗卫生行业的具体应用，对核心技术人员知识素养要求更高。公司所处行业属于技术型和知识密集型行业，核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人员流失的风险，从而削弱企业竞争实力，对公司经营产生不利影响。 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。
行业单一性风险	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。 应对措施：公司已在湖南、江苏、云南、贵州、广西、新疆等新的省份市场成立分支机构。另外公司努力扩展新产品及业务，密切跟踪医疗卫生信息化行业发展趋势，进一步完善中医传承，中医知识库，中医模板库等更具有中医专业的功能。

	并积极建设远程数据管理平台及中医大数据平台，为中医院提供更安全，更便捷的服务和数据支撑，以创造更多新业务及收入来源。
营业规模较小的市场风险	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 36,376,359.57 元和 51,030,373.52 元；净利润分别为-4,002,137.00 元和 11,477,881.38 元。2024 年公司面临着软件信息市场激烈的竞争，市场竞争加剧必然为公司经营带来风险，导致营业收入有所下降。但公司总体规模依然较小，导致公司抵御市场风险的能力较弱。 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(二)
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及出售资产、对外投资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.(三)
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.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	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	正在履行中

					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	
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	正在履行中

					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

-

(四)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
小汽车	运输设备	抵押	2,401,250.04	3.30%	贷款购车
总计	-	-	2,401,250.04	3.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响

不影响公司正常经营

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	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
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		50,000,000	0	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

股东杨传泰与张涛是夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

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

（二）实际控制人情况

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**（一） 报告期内的股票发行情况**

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 9 月 7 日	0.194	0.00	0.00
2024 年 11 月 14 日	0.47	0.00	0.00
合计	0.664	0.00	0.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 9 月 7 日股东大会审议通过权益分派议案，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 0.194 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 970,000.00 元。本次权益分派权益登记日为 2024 年 9 月 19 日，除权除息日 2024 年 9 月 20 日。 2024 年 11 月 14 日股东大会审议通过权益分派议案，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 0.47 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 2,350,000.00 元。本次权益分派权益登记日为 2024 年 11 月 26 日，除权除息日 2024 年 11 月 27 日。
--

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

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

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

本年度重要知识产权无变动

(二) 知识产权保护措施的变动情况

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

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

(二) 严防商标、专利、域名、商号被他人抢注。

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

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

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

三、 研发情况

(一) 研发模式

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

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	国讯医院信息管理系统（B/S 架构）V3.5	4,652,257.01	7,878,999.16
2	补充医疗及工会互助保险报销系统	1,380,565.58	1,380,565.58
3	移动查房系统	941,866.32	941,866.32
4	体检管理系统	601,887.39	601,887.39
5	一体化合理用药系统	532,536.79	532,536.79
合计		8,109,113.09	11,335,855.24

研发项目分析：

近年来，公司加大了研发投入的力度，积极探索和优化研发流程，并出台相关奖励措施，激发研发技术人员的积极性，提升现有项目的技术水平和运营质量，为公司的可持续发展提供了强有力的技术支撑和核心技术积累。2024 年根据公司战备发展需求开展科研项目，公司共立项研发项目 12 项。截至 2024 年 12 月 31 日公司已累计取得 2 项发明专利、1 项实用新型专利、94 项软件著作权、1 项外观专利。

四、 业务模式

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

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

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨传泰	董事长兼总经理	男	1968年7月	2021年11月29日	2025年1月2日	32,349,500	16,150,501	48,500,001	97%
陈子平	董事	男	1978年4月	2021年11月29日	2025年1月2日	0	0	0	0%
易建明	董事	男	1963年11月	2021年11月29日	2025年1月2日	0	0	0	0%
易盼	董事	女	1993年4月	2021年11月29日	2025年1月2日	0	0	0	0%
孙志新	董事	男	1968年12月	2021年11月29日	2025年1月2日	0	0	0	0%
林波	监事会主席	男	1968年1月	2021年11月29日	2025年1月2日	0	0	0	0%
陈影帆	监事	男	1968年6月	2021年11月29日	2025年1月2日	0	0	0	0%
殷先卫	职工代表监事	男	1982年6月	2021年11月29日	2025年1月2日	0	0	0	0%
杨思萌	董事会秘书	女	1996年6月	2021年11月29日	2025年1月2日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、董事长、总经理杨传泰与股东张涛是夫妻关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	0	0	8
销售人员	8	1	0	9
技术人员	51	10	8	53
研发人员	84	20	19	85
财务人员	4	1	0	5
员工总计	155	32	27	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	62	68
专科	86	85
专科以下	6	6
员工总计	155	160

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、员工薪酬政策： 1、员工薪资构成：基本工资+岗位工资+绩效工资+补贴，根据公司岗位职级不同设置不同薪资标准，绩效奖金根据公司绩效管理制度及绩效考核表执行； 2、发放方式：每月 15 号发放至员工工资账户。 二、培训计划： 1、新员工入职培训：由培训部于新员工入职当天指派学习任务或组织培训，并于一周内考核；

2、岗位技能培训：销售部门由培训部进行统一安排；其他部门由负责人安排老带新，培训部负责监督及安排月内考核；
3、员工职业素质培训：由培训部门统一安排，一月一次；
4、管理类培训：公司设立不同级别管理培训课程，需完成相应培训并考试合格方可晋升；
5、其它培训：不定期组织及考试。
三、需公司承担费用的离退休职工人数：
公司无需承担费用的离退休职工人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

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

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

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

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：

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

2、 人员独立情况：

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

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

3、 资产独立情况：

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

4、 机构独立情况：

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

5、 财务独立情况：

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 520033 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡国生	胡德禄		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告正文：
审计报告

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 520033 号

南昌国讯信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南昌国讯信息技术股份有限公司（以下简称“国讯股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国讯股份公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国讯股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）事项描述

1、收入的确认

参见财务报表附注六、注释 24 营业收入和营业成本，国讯股份 2024 年度实现营业收入 36,376,359.57 元，收入确认政策详见财务报表附注四、27 “收入”。由于营业收入是国讯股份关键业绩指标之一，可能存在国讯股份管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

（二）审计应对

1、我们针对国讯股份收入确认实施的主要审计程序包括：

- （1）了解与收入相关的关键内部控制，评价这些制度的设计，确定其是否得到有效执行，并测试内部控制运行的有效性；
- （2）获取并检查销售合同，根据销售合同的执行情况，评价收入确认的方法是否适当；
- （3）以抽样的方式检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收单或验收报告、收款凭证等；
- （4）结合期末应收账款审计，选择部分客户实施函证程序；
- （5）执行分析程序，对相同类型的产品或项目毛利率进行比较分析，综合分析收入变动及毛利率变动的合理性；
- （6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

四、其他信息

国讯股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国讯股份公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国讯股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国讯股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国讯股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国讯股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国讯股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就国讯股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行审计。我们对审计意见承担全部责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡国生

中国·北京

中国注册会计师：胡德禄

2025 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	13,822,558.99	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	附注六、2	48,654,412.68	51,309,828.46
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	401,168.74	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	附注六、4	1,259,212.69	3,024,277.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	1,416,681.01	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	附注六、6	173,077.77	575,916.69
流动资产合计		65,727,111.88	75,941,160.95
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			
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	附注六、7	3,118,713.35	2,910,499.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	附注六、8	1,024,286.73	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	附注六、9		12,548.52
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、10	2,986,904.95	866,947.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,129,905.03	5,625,425.47
资产总计		72,857,016.91	81,566,586.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六、11	2,473,249.07	1,267,762.83
预收款项			
合同负债	附注六、12	2,049,893.55	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	附注六、13	3,726,073.63	2,819,012.36
应交税费	附注六、14	807,001.18	966,263.92
其他应付款	附注六、15	313,940.20	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	附注六、16	1,000,740.90	1,030,468.02
其他流动负债	附注六、17	256,929.44	471,493.19
流动负债合计		10,627,827.97	11,268,356.71
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	附注六、18	373,179.80	1,272,218.21

长期应付款	附注六、19	889,804.15	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	附注六、10	271.48	1,748.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,263,255.43	2,010,159.20
负债合计		11,891,083.40	13,278,515.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、20	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	附注六、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	附注六、22	5,207,875.33	5,207,875.33
一般风险准备			
未分配利润	附注六、23	3,605,434.87	10,957,739.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		59,921,306.57	67,273,611.29
少数股东权益		1,044,626.94	1,014,459.22
所有者权益（或股东权益）合计		60,965,933.51	68,288,070.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,857,016.91	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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,404,587.46	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	附注十四、1	48,484,764.18	51,055,574.96
应收款项融资			
预付款项		379,032.98	954,219.30
其他应收款	附注十四、2	1,247,242.05	3,014,248.92

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,416,681.01	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		173,077.77	575,916.69
流动资产合计		63,105,385.45	72,962,519.68
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	附注十四、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		2,998,860.73	2,760,446.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		765,942.20	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		2,984,342.64	862,939.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,549,145.57	5,900,466.58
资产总计		70,654,531.02	78,862,986.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,815,966.42	1,250,187.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,726,073.63	2,819,012.36
应交税费		795,118.21	889,819.06

其他应付款		214,184.68	767,120.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,049,893.55	3,814,017.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		888,512.28	918,239.40
其他流动负债		256,929.44	471,493.19
流动负债合计		10,746,678.21	10,929,889.38
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		228,421.29	1,034,838.78
长期应付款		889,804.15	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			
非流动负债合计		1,118,225.44	1,771,031.61
负债合计		11,864,903.65	12,700,920.99
所有者权益（或股东权益）：			
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		2,473,755.67	9,846,193.57
所有者权益（或股东权益）合计		58,789,627.37	66,162,065.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		70,654,531.02	78,862,986.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		36,376,359.57	51,030,373.52
其中：营业收入	附注六、 24	36,376,359.57	51,030,373.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,289,818.41	40,446,378.63
其中：营业成本	附注六、 24	21,368,131.05	20,641,964.41
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	附注六、 25	221,834.94	514,903.48
销售费用	附注六、 26	4,640,771.28	4,213,405.97
管理费用	附注六、 27	5,949,464.81	6,023,939.70
研发费用	附注六、 28	10,144,567.76	9,082,397.65
财务费用	附注六、 29	-34,951.43	-30,232.58
其中：利息费用		119,097.73	131,464.51
利息收入		162,465.53	167,970.77
加：其他收益	附注六、 30	2,523,158.96	3,007,233.71
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、 31	-2,288,479.33	-1,795,431.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、	12,419.82	

	32		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,666,359.39	11,795,796.78
加：营业外收入	附注六、 33	130,214.64	6,808.76
减：营业外支出	附注六、 34	80,926.87	565.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,617,071.62	11,802,039.78
减：所得税费用	附注六、 35	-1,614,934.62	324,158.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,002,137.00	11,477,881.38
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）		-4,002,137.00	11,477,881.38
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）		30,167.72	170,422.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,032,304.72	11,307,458.82
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		-4,002,137.00	11,477,881.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,032,304.72	11,307,458.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		30,167.72	170,422.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.23

（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.23
----------------	--	-------	------

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	2023 年
一、营业收入	附注十四、4	35,018,806.58	49,787,105.96
减：营业成本	附注十四、4	22,074,446.72	21,429,775.11
税金及附加		212,101.66	502,800.55
销售费用		4,053,007.08	3,582,371.71
管理费用		5,196,427.22	4,934,465.42
研发费用		9,420,343.17	9,082,397.65
财务费用		-51,738.24	-35,474.76
其中：利息费用			119,647.35
利息收入			160,736.60
加：其他收益		2,438,680.07	2,947,216.67
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、5		442,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,282,608.96	-1,795,070.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,419.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,717,290.10	11,884,916.74
加：营业外收入		124,892.77	
减：营业外支出		65,296.14	402.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,657,693.47	11,884,514.27
减：所得税费用		-1,605,255.57	319,679.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,052,437.90	11,564,834.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,052,437.90	11,564,834.38
（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		-4,052,437.90	11,564,834.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		38,159,092.59	48,827,395.53
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		102,107.98	2,422,831.34
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、 36	5,619,013.52	1,831,675.80
经营活动现金流入小计		43,880,214.09	53,081,902.67
购买商品、接受劳务支付的现金		13,251,808.48	17,994,366.71

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		21,089,582.17	17,084,693.88
支付的各项税费		3,006,154.90	5,802,722.28
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、 36	6,596,503.02	7,558,149.27
经营活动现金流出小计		43,944,048.57	48,439,932.14
经营活动产生的现金流量净额		-63,834.48	4,641,970.53
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,128.05	578,279.77
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			
投资活动现金流出小计		130,128.05	578,279.77
投资活动产生的现金流量净额		-130,128.05	-578,279.77
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			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			
筹资活动现金流入小计			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		3,320,000.00	2,293,850.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			323,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,340,599.23	444,549.85
筹资活动现金流出小计		4,660,599.23	5,738,400.72
筹资活动产生的现金流量净额		-4,660,599.23	-4,438,400.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-4,854,561.76	-374,709.96
加：期初现金及现金等价物余额		18,677,120.75	19,051,830.71
六、期末现金及现金等价物余额		13,822,558.99	18,677,120.75

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	2023 年
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		36,589,592.59	47,543,470.41
收到的税费返还		35,172.06	2,369,245.10
收到其他与经营活动有关的现金		5,577,473.37	1,572,329.85
经营活动现金流入小计		42,202,238.02	51,485,045.36
购买商品、接受劳务支付的现金		13,590,033.48	18,960,164.17
支付给职工以及为职工支付的现金		19,605,349.98	15,705,299.76
支付的各项税费		2,755,230.99	5,585,335.56
支付其他与经营活动有关的现金		6,153,434.80	6,950,221.70
经营活动现金流出小计		42,104,049.25	47,201,021.19
经营活动产生的现金流量净额		98,188.77	4,284,024.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			442,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			442,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,128.05	578,279.77
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			
投资活动现金流出小计		130,128.05	578,279.77
投资活动产生的现金流量净额		-130,128.05	-136,279.77
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			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			
筹资活动现金流入小计			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		3,320,000.00	1,970,850.87
支付其他与筹资活动有关的现金		1,228,370.61	332,321.23
筹资活动现金流出小计		4,548,370.61	5,303,172.10
筹资活动产生的现金流量净额		-4,548,370.61	-4,003,172.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,580,309.89	144,572.30
加：期初现金及现金等价物余额		15,984,897.35	15,840,325.05
六、期末现金及现金等价物余额		11,404,587.46	15,984,897.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,107,996.37				5,207,875.33		10,957,739.59	1,014,459.22	68,288,070.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,107,996.37				5,207,875.33		10,957,739.59	1,014,459.22	68,288,070.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,352,304.72	30,167.72	-7,322,137.00
（一）综合收益总额											-4,032,304.72	30,167.72	-4,002,137.00
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-3,320,000.00		-3,320,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,320,000.00		-3,320,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	50,000,000.00				1,107,996.37				5,207,875.33		3,605,434.87	1,044,626.94	60,965,933.51

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

（三）利润分配								1,156,483.44		-3,056,482.97	-408,000.00	-2,307,999.53
1. 提取盈余公积								1,156,483.44		-1,156,483.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分 配										-1,899,999.53	-408,000.00	-2,307,999.53
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	16,650,000.00									-16,650,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他	16,650,000.00									-16,650,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				1,107,996.37			5,207,875.33		10,957,739.59	1,014,459.22	68,288,070.51

法定代表人：杨传泰

主管会计工作负责人：杨涛

会计机构负责人：杨传泰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,107,996.37				5,207,875.33		9,846,193.57	66,162,065.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,107,996.37				5,207,875.33		9,846,193.57	66,162,065.27
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-7,372,437.90	-7,372,437.90
(一) 综合收益总额											-4,052,437.90	-4,052,437.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-3,320,000.00	-3,320,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,320,000.00	-3,320,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				1,107,996.37				5,207,875.33		2,473,755.67	58,789,627.37

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	33,350,000.00				1,107,996.37				4,051,391.89		17,987,842.16	56,497,230.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,350,000.00				1,107,996.37				4,051,391.89		17,987,842.16	56,497,230.42
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	16,650,000.00								1,156,483.44		-8,141,648.59	9,664,834.85
（一）综合收益总额											11,564,834.38	11,564,834.38
（二）所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,156,483.44		-3,056,482.97	-1,899,999.53
1. 提取盈余公积									1,156,483.44		-1,156,483.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配											-1,899,999.53	-1,899,999.53
4. 其他												
（四）所有者权益内部结	16,650,000.00										-	

转											16,650,000.00	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	16,650,000.00										- 16,650,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				1,107,996.37				5,207,875.33		9,846,193.57	66,162,065.27

南昌国讯信息技术股份有限公司
2024 年度
财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

南昌国讯信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 7 月 31 日在南昌国讯信息技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。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。2016 年 9 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（股票代码：838992，系创新层）。公司所属行业为软件和信息技术服务业。截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 5,000.00 万元，股本为 5,000.00 万元，注册地：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬五路 899 号。

公司主要经营活动为：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；计算机系统集成工程。（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）。本公司法定代表人：杨传泰，本公司实际控制人为自然人杨传泰。本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围新增 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《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”），以及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》（2023 年修订）的规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有

持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事医疗软件开发、销售、技术服务等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，是指为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（参见本附注四、5（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四、13“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）。

5、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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、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。

6、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，按照本附注四、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。

7、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。

8、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，按交易日的即期汇率（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；以及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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。期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。

期初数和上期实际数按照上期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股东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股东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。

9、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，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，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金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该

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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过360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。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内的应收账款不计提预期信用损失。

a.组合中，采用账龄组合的计提方法		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
金融工具类型组合	本组合以其他应收款预计损失率作为信用风险特征。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以子公司和持有公司 5%以上股份的股东为信用风险特征。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括周转材料、发出商品和合同履约成本等。

（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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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股东权益的其他变动，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。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控

制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	10	9.50
办公设备	直线法	5	19.00
电子设备	直线法	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

（2）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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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房屋装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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。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。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

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其

他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

（1）营业收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）营业收入确认的具体原则

①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。

②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。

③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。

28、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补

助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，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。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得

税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人

经营租赁

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。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、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

项 目	重要性标准
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

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。

上述会计政策实施对本公司本期财务报表无影响。

②保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

上述会计政策实施对本公司本期财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本期无主要会计估计变更事项。

35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资

产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估

计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
土地使用税	按实际占用土地面积4元/m ² 计缴。
房产税	按房产余值或租金的1.2%、12%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%、15%计缴。

注：本公司为增值税一般规模纳税人，《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%。

2、税收优惠及批文

（1） 本公司于 2023 年 11 月 22 日收到由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202336000109），企业所得税减按 15%的税率计缴企业所得税，有效期三年。

（2）根据《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），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政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司南京宁医信息科技有限公司享受此优惠政策。

（3）本公司子公司南京宁医信息科技有限公司于 2024 年 11 月 6 日收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202432000775），企业所得税减按 15%的税率计缴企业所得税，有效期三年。

（4）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。本公司、子公司南京宁医信息科技有限公司适用上述优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2024

年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日；“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	13,822,558.99	18,677,120.75
其他货币资金		
合计	13,822,558.99	18,677,120.75
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,503,494.23	32,356,101.46
1 至 2 年	18,092,857.96	15,484,840.47
2 至 3 年	10,912,656.59	7,913,916.95
3 至 4 年	4,454,096.99	507,136.19
4 至 5 年	176,736.19	252,370.00
5 年以上	182,093.00	107,983.00
小计	56,321,934.96	56,622,348.07
减：坏账准备	7,667,522.28	5,312,519.61
合计	48,654,412.68	51,309,828.46

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,321,934.96	100.00	7,667,522.28	13.61	48,654,412.68
其中：账龄组合	56,321,934.96	100.00	7,667,522.28	13.61	48,654,412.68
合计	56,321,934.96	100.00	7,667,522.28	13.61	48,654,412.68

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,622,348.07	100.00	5,312,519.61	9.38	51,309,828.46
其中：账龄组合	56,622,348.07	100.00	5,312,519.61	9.38	51,309,828.46
合计	56,622,348.07	100.00	5,312,519.61	9.38	51,309,828.46

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,503,494.23	1,125,174.71	5.00
1 至 2 年	18,092,857.96	1,809,285.80	10.00
2 至 3 年	10,912,656.59	2,182,531.32	20.00
3 至 4 年	4,454,096.99	2,227,048.50	50.00
4 至 5 年	176,736.19	141,388.95	80.00
5 年以上	182,093.00	182,093.00	100.00
合计	56,321,934.96	7,667,522.28	13.61

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,356,101.46	1,617,805.07	5.00
1 至 2 年	15,484,840.47	1,548,484.05	10.00
2 至 3 年	7,913,916.95	1,582,783.39	20.00
3 至 4 年	507,136.19	253,568.10	50.00
4 至 5 年	252,370.00	201,896.00	80.00
5 年以上	107,983.00	107,983.00	100.00
合计	56,622,348.07	5,312,519.61	9.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	5,312,519.61	2,368,102.67		13,100.00	7,667,522.28
合计	5,312,519.61	2,368,102.67		13,100.00	7,667,522.28

（3）本期实际核销的应收账款 13,100.00 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备	年限	占应收账 款总额的 比例 (%)
国药集团江西医疗器械有限公司	非关联方	4,010,175.00	401,017.50	1-2 年	7.12
中国移动通信集团江西有限公司 九江分公司	非关联方	3,716,408.60	185,820.43	1 年以内	6.60
于都县中医院	非关联方	3,082,100.00	406,820.00	1-2 年、2-3 年	5.47
新疆海川科技有限公司	非关联方	2,860,000.00	143,000.00	1 年以内	5.08
上饶市五壹贰科技有限公司	非关联方	2,347,640.00	232,690.00	1 年以内、1-2 年	4.17
合计		16,016,323.60	1,369,347.93		28.44

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	301,620.54	75.19	912,595.72	93.47
1 至 2 年	36,960.00	9.21	63,759.34	6.53
2 至 3 年	62,588.20	15.60		
3 年以上				
合计	401,168.74	100.00	976,355.06	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江西跃创医疗器械服务有限公司	178,420.35	44.48
武汉兴实智造科技有限公司	70,902.63	17.67
江西省军卫软件有限公司	40,000.00	9.97
广西联翔科技有限责任公司	33,000.00	8.23

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江西悦美购供应链管理有限公司	26,600.00	6.63
合计	348,922.98	86.98

4、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	1,259,212.69	3,024,277.53
合计	1,259,212.69	3,024,277.53

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	803,003.28	2,702,885.94
1 至 2 年	324,416.00	417,508.00
2 至 3 年	222,225.00	83,038.52
3 至 4 年	9,100.00	23,550.84
4 至 5 年	23,550.84	12,862.26
5 年以上	50,862.26	38,000.00
小计	1,433,157.38	3,277,845.56
减：坏账准备	173,944.69	253,568.03
合计	1,259,212.69	3,024,277.53

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业往来款	549,119.90	670,319.73
备用金	483,151.75	1,443,790.84
保证金	173,950.00	867,528.10
保险费	35,088.39	32,828.39
社保	150,147.34	94,703.54
租金	3,200.00	90,856.69
代垫费用		8,093.27
押金		69,725.00
其他	38,500.00	

小计	1,433,157.38	3,277,845.56
减：坏账准备	173,944.69	253,568.03
合计	1,259,212.69	3,024,277.53

③坏账准备计提情况				
坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
期初余额	253,568.03			253,568.03
期初其他应收款账 面余额在本期：				
——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				
本期转回	79,623.34			79,623.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	173,944.69			173,944.69

④坏账准备的情况					
类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	253,568.03		79,623.34		173,944.69
合计	253,568.03		79,623.34		173,944.69

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
杨传泰	备用金	213,220.52	1 年以内	14.88	10,661.03
于都县中医院	企业往来款	201,870.00	2-3 年	14.09	40,374.00
南昌高航投资有限公司	企业往来款	185,317.80	1 年以内	12.93	9,265.89
兴国县人民医院	保证金	172,950.00	1-2 年	12.07	

单位名称	款项性质	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
代扣五险个人部分	社保	64,308.23	1 年以内	4.48	3,215.41
合计		837,666.55		58.45	63,516.33

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	905,220.13		905,220.13
合同履约成本	511,460.88		511,460.88
合计	1,416,681.01		1,416,681.01

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,377,662.46		1,377,662.46
合计	1,377,662.46		1,377,662.46

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	173,077.77	173,077.77
留抵税额		402,838.92
合计	173,077.77	575,916.69

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,118,713.35	2,910,499.73
固定资产清理		
合计	3,118,713.35	2,910,499.73

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1、期初余额	3,696,141.97	234,063.30	484,458.37	4,414,663.64
2、本期增加金额	628,849.56	6,240.00	20,339.91	655,429.47
(1) 购置	628,849.56	6,240.00	20,339.91	655,429.47
(2) 在建工程转入				
(3) 无偿划转入				
3、本期减少金额			5,699.00	5,699.00
(1) 处置或报废			5,699.00	5,699.00
4、期末余额	4,324,991.53	240,303.30	499,099.28	5,064,394.11
二、累计折旧				
1、期初余额	1,021,135.32	168,646.44	314,382.15	1,504,163.91
2、本期增加金额	376,025.46	15,948.54	52,159.64	444,133.64
(1) 计提	376,025.46	15,948.54	52,159.64	444,133.64
3、本期减少金额			2,616.79	2,616.79
(1) 处置或报废			2,616.79	2,616.79
4、期末余额	1,397,160.78	184,594.98	363,925.00	1,945,680.76
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,927,830.75	55,708.32	135,174.28	3,118,713.35
2、期初账面价值	2,675,006.65	65,416.86	170,076.22	2,910,499.73

②已停用但未处置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	130,098.49	123,593.56		6,504.93	
办公家具	155,324.00	147,558.18		7,765.82	
合计	285,422.49	271,151.74		14,270.75	

注：截至本期末，公司上述固定资产已停用但尚未处置，上述已停用的资产均已计提完折旧，由于未发现上述资产可收回金额低于账面价值的迹象，故未计

提减值准备。

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,262,815.74	2,262,815.74
2、本期增加金额	537,665.72	537,665.72
3、本年减少金额	1,047,111.22	1,047,111.22
4、期末余额	1,753,370.24	1,753,370.24
二、累计折旧		
1、期初余额	427,386.02	427,386.02
2、本期增加金额		
（1）计提	690,836.70	690,836.70
3、本期减少金额		
（1）处置	389,139.21	389,139.21
4、期末余额	729,083.51	729,083.51
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,024,286.73	1,024,286.73
2、期初账面价值	1,835,429.72	1,835,429.72

9、商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	

10、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

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

			异	产
信用减值损失	7,841,466.97	1,176,860.63	5,566,087.64	835,915.21
可抵扣亏损	12,049,970.74	1,807,495.61		
租赁负债	1,039,920.70	168,837.47	2,033,570.87	322,516.03
合计	20,931,358.41	3,153,193.71	7,599,658.51	1,158,431.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
使用权资产	1,024,286.73	166,560.24	1,835,429.72	293,231.90
合计	1,024,286.73	166,560.24	1,835,429.72	293,231.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,153,193.71	2,986,904.95	1,158,431.24	866,947.50
递延所得税负债	166,560.24	271.48	293,231.90	1,748.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	846,151.02	
合计	846,151.02	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年	205,552.59		
2029 年	640,598.43		
合计	846,151.02		

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,409,084.07	1,028,497.83
1 至 2 年	8,000.00	112,200.00
2 至 3 年		73,000.00

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	56,165.00	54,065.00
合计	2,473,249.07	1,267,762.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
武汉捷硕信息科技有限公司	50,000.00	尚未偿还
合计	50,000.00	

12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,049,893.55	3,814,017.16
合计	2,049,893.55	3,814,017.16

13、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	2,819,012.36	21,083,697.30	20,176,636.03	3,726,073.63
二、离职后福利-设定提存计划		1,119,005.14	1,119,005.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,819,012.36	22,202,702.44	21,295,641.17	3,726,073.63

(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	2,748,012.36	19,734,460.66	18,831,399.39	3,651,073.63
2、职工福利费	71,000.00	259,401.34	255,401.34	75,000.00
3、社会保险费		592,624.30	592,624.30	
其中：医疗保险费		566,746.52	566,746.52	
工伤保险费		19,055.21	19,055.21	
生育保险费		6,822.57	6,822.57	
4、住房公积金		497,211.00	497,211.00	
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	21,083,697.30	20,176,636.03	3,726,073.63

(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		1,085,088.00	1,085,088.00	
2、失业保险费		33,917.14	33,917.14	
3、企业年金缴费				
合计		1,119,005.14	1,119,005.14	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	601,028.18	695,124.10
企业所得税	10,676.94	10,676.94
个人所得税	127,477.75	170,031.72
城市维护建设税	35,636.92	48,123.59
教育费附加	15,265.80	34,373.99
地方教育附加	10,177.20	
印花税	6,738.39	
其他		7,933.58
合计	807,001.18	966,263.92

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	85,000.00	85,000.00
其他应付款	228,940.20	814,339.23
合计	313,940.20	899,339.23

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	85,000.00	85,000.00
合计	85,000.00	85,000.00

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
应付待垫款	218,880.20	98,051.77
应付税收返还款	7,000.00	700,000.00
其他	3,060.00	16,287.46
合计	228,940.20	814,339.23

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
刘建新	20,000.00	尚未偿还
合计	20,000.00	

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	334,000.00	269,115.36
1 年内到期的租赁负债	666,740.90	761,352.66
合计	1,000,740.90	1,030,468.02

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	256,929.44	471,493.19
合计	256,929.44	471,493.19

18、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,112,339.99	2,187,289.56
减：未确认融资费用	72,419.29	153,718.69
减：一年内到期的租赁负债	666,740.90	761,352.66
合计	373,179.80	1,272,218.21

19、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买设备款（不含融资租赁）	1,223,804.15	1,005,308.19
减：一年内到期的长期应付款	334,000.00	269,115.36
合计	889,804.15	736,192.83

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额	持股比例(%)
		发行新股	转让	公积金转股	其他	小计		
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00	100.00

21、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	1,107,996.37			1,107,996.37
合计	1,107,996.37			1,107,996.37

22、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	5,207,875.33			5,207,875.33
合计	5,207,875.33			5,207,875.33

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,957,739.59	19,356,763.74
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	10,957,739.59	19,356,763.74
加：本期净利润	-4,032,304.72	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	3,320,000.00	1,899,999.53
转作股本的普通股股利		16,650,000.00
其他		
期末未分配利润	3,605,434.87	10,957,739.59

24、营业收入和营业成本**（1）收入分类情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,376,359.57	21,368,131.05	51,030,373.52	20,641,964.41
其他业务				
合计	36,376,359.57	21,368,131.05	51,030,373.52	20,641,964.41

（2）主营业务明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件收入	11,912,883.25	7,963,462.93	32,302,221.87	9,338,852.27
配套硬件	4,557,367.25	3,421,917.09	7,590,769.92	5,649,206.56
软件服务收入	19,906,109.07	9,982,751.033	11,137,381.73	5,653,905.58
合计	36,376,359.57	21,368,131.05	51,030,373.52	20,641,964.41

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	113,320.91	288,612.84

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	48,507.53	206,057.73
地方教育附加	32,338.37	
印花税	26,108.13	19,032.91
车船使用税	1,560.00	1,200.00
合计	221,834.94	514,903.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,421,874.53	2,253,566.27
办公费	82,260.86	176,211.89
差旅费	1,024,495.68	1,082,406.11
交通费	12,783.77	345,435.26
邮资费	5,091.65	3,021.68
招待费	774,877.46	316,009.40
会务费	54,005.15	3,600.00
汽车费	251,232.49	
其他	14,149.69	33,155.36
合计	4,640,771.28	4,213,405.97

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,968,663.17	2,394,120.01
办公费	466,006.94	178,736.40
残疾人保障金	270,889.12	40,067.27
差旅费	20,652.48	20,660.73
交通费	177,892.34	111,588.62
培训费	1,980.00	40.00
水电费	7,554.77	7,000.44
通讯费	14,071.11	16,326.25
物业费	63,571.84	94,822.86
招待费	243,152.04	156,989.30
折旧费	378,261.93	807,656.84
咨询费	1,104,539.24	427,386.02

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	209,528.75	901,609.13
短期租赁费	1,000,546.72	220,122.25
印刷费		33.00
会务费	3,177.36	
其他	18,977.00	646,780.58
合计	5,949,464.81	6,023,939.70

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,919,816.93	8,969,261.92
差旅费	175,679.30	
折旧费	25,769.58	25,411.74
其他	23,301.95	87,723.99
合计	10,144,567.76	9,082,397.65

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	119,097.73	131,464.51
减：利息收入	162,465.53	167,970.77
手续费	8,416.37	6,373.68
合计	-34,951.43	-30,232.58

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,516,744.73	3,007,140.75	2,516,744.73
代扣个人所得税手续费返还	6,414.23	92.96	6,414.23
合计	2,523,158.96	3,007,233.71	2,523,158.96

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发补助	1,455,000.00	442,300.00	与收益相关
增值税即征即退	792,459.69	2,422,831.34	与收益相关
独角兽和瞪羚企业奖励	150,000.00	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	65,336.22	41,389.41	与收益相关
专项奖补	31,800.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	19,148.82		与收益相关
高企认定奖励	3,000.00		与收益相关
培训补贴		600.00	与收益相关
企业工本补贴		20.00	与收益相关
合计	2,516,744.73	3,007,140.75	

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,288,479.33	-1,795,431.82
合计	-2,288,479.33	-1,795,431.82

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	12,419.82		12,419.82
合计	12,419.82		12,419.82

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入	66,549.50		66,549.50
其他	63,665.14	6,808.76	63,665.14
合计	130,214.64	6,808.76	130,214.64

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	3,082.21		3,082.21
滞纳金、罚款	63,796.13	163.29	63,796.13
违约金支出		102.56	
其他	14,048.53	299.91	14,048.53
合计	80,926.87	565.76	80,926.87

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	506,499.51	596,775.10

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,121,434.13	-272,616.70
合计	-1,614,934.62	324,158.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,617,071.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-842,560.74
子公司适用不同税率的影响	2,658.52
调整以前期间所得税的影响	506,499.51
非应税收入的影响	
依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响	-121,733.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,336.70
研发费用加计扣除的影响	-1,459,282.53
以前年度可抵扣暂时性差异未确认而在本年确认递延所得税资产影响	-12,012.60
预缴所得税款的影响	
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	171,159.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用合计	-1,614,934.62

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	3,665,190.45	1,079,395.62
政府补助	1,724,285.04	584,309.41
利息收入	162,465.53	167,970.77
营业外收入	67,072.50	
合计	5,619,013.52	1,831,675.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付往来款及其他	2,028,829.90	2,637,271.21
付现销售费用	1,383,126.60	1,959,839.70
付现管理费用	2,925,155.45	2,866,474.93
付现研发支出	169,061.07	87,723.99
付现手续费及其他	26,578.87	6,273.68

项目	本期发生额	上期发生额
付现营业外支出	63,751.13	565.76
合计	6,596,503.02	7,558,149.27

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
车贷支付	343,201.50	179,438.48
租赁负债本期支付	997,397.73	265,111.37
合计	1,340,599.23	444,549.85

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,002,137.00	11,477,881.38
加：信用减值准备	2,288,479.33	1,795,431.82
资产减值准备		
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,134,970.34	788,756.5
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（收益以“－”号填列）	-12,419.82	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,082.21	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	119,097.73	131,464.51
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）	-2,119,957.45	-274,364.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,476.68	1,748.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-39,018.55	-984,321.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,176,347.03	-13,383,737.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-610,801.62	5,089,111.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,834.48	4,641,970.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	13,822,558.99	18,677,120.75
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		
现金及现金等价物净增加额	-4,854,561.76	-374,709.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,822,558.99	18,677,120.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,822,558.99	18,677,120.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,822,558.99	18,677,120.75
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

38、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
固定资产-运输设备	2,401,250.04	车贷抵押
合计	2,401,250.04	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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	
武汉国讯信息技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
武汉国讯信息技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
南京宁医信息科技技术有限公司	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务业	52.00		购买合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的出口销售业务活动以人民币计价结算。由此形成的外汇风险对本公司的经营业绩不会产生重大影响。

（2）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。本公司本期不存在重大的利率风险，公司未有长期债务，与金融机构及其他有偿债务均是固定利率，不能存在借款是浮动利率情况。因此本公司无利率风险。

（3）其他价格风险

本公司本期无以公允价值计量的资产，因此不存在其他价格风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。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。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人杨传泰，实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例：

项目	持股人	本期	上期
持股比例（%）	杨传泰	97.00	97.00
表决权比例（%）	杨传泰	97.00	97.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张涛	持有公司股份 3.00%，杨传泰之妻
易建明	董事、股东之姐夫
杨思萌	董事会秘书
易盼	董事
孙志新	董事
杨洋	董事长儿子
武汉国泰讯通商贸有限公司	受同一实际控制人控制
南昌国讯中医科技有限公司	受同一实际控制人控制

3、关联方交易情况

（1）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,224,361.94	1,077,914.72
----------	--------------	--------------

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨传泰	213,220.52	10,661.03	96,550.52	4,827.53
其他应收款	杨洋	45,157.37	2,257.87	30,000.00	2,500.00
	合计	258,377.89	12,918.90	126,550.52	7,327.53

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	2,297,200.00	297,200.00
合计	2,297,200.00	297,200.00

注：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司未对全资子公司武汉国讯信息技术有限公司 200.00 万元注册资本进行实缴。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未对子公司南京宁医信息科技有限公司 29.72 万元注册资本进行实缴。

截至 2024 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无应需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 24 日，本公司无应需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,343,864.23	32,096,971.46
1 至 2 年	18,072,857.96	15,484,840.47
2 至 3 年	10,912,656.59	7,903,816.95
3 至 4 年	4,454,096.99	507,136.19
4 至 5 年	176,736.19	252,370.00
5 年以上	179,893.00	103,583.00
小计	56,140,104.96	56,348,718.07
减：坏账准备	7,655,340.78	5,293,143.11
合计	48,484,764.18	51,055,574.96

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,140,104.96	100.00	7,655,340.78	13.64	48,484,764.18
其中：账龄组合	56,140,104.96	100.00	7,655,340.78	13.64	48,484,764.18
合计	56,140,104.96	100.00	7,655,340.78	13.64	48,484,764.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,348,718.07	100.00	5,293,143.11	9.39	51,055,574.96
其中：账龄组合	56,348,718.07	100.00	5,293,143.11	9.39	51,055,574.96
合计	56,348,718.07	100.00	5,293,143.11	9.39	51,055,574.96

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,343,864.23	1,117,193.21	5.00
1 至 2 年	18,072,857.96	1,807,285.80	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	10,912,656.59	2,182,531.32	20.00
3至4年	4,454,096.99	2,227,048.50	50.00
4至5年	176,736.19	141,388.95	80.00
5年以上	179,893.00	179,893.00	100.00
合计	56,140,104.96	7,655,340.78	13.64

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	32,096,971.46	1,604,848.57	5.00
1至2年	15,484,840.47	1,548,484.05	10.00
2至3年	7,903,816.95	1,580,763.39	20.00
3至4年	507,136.19	253,568.10	50.00
4至5年	252,370.00	201,896.00	80.00
5年以上	103,583.00	103,583.00	100.00
合计	56,348,718.07	5,293,143.11	9.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	5,293,143.11	2,362,197.67			7,655,340.78
合计	5,293,143.11	2,362,197.67			7,655,340.78

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例（%）
国药集团江西医疗器械有限公司	非关联方	4,010,175.00	401,017.50	1-2年	7.14
中国移动通信集团江西有限公司九江分公司	非关联方	3,716,408.60	185,820.43	1年以内	6.62
于都县中医院	非关联方	3,082,100.00	406,820.00	1-2年、2-3年	5.49

新疆海川科技有限公司	非关联方	2,860,000.00	143,000.00	1 年以内	5.09
上饶市五壹贰科技有限公司	非关联方	2,347,640.00	232,690.00	1 年以内、1-2 年	4.19
合计		16,016,323.60	1,369,347.93		28.53

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	1,247,242.05	3,014,248.92
合计	1,247,242.05	3,014,248.92

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	790,402.61	2,694,792.67
1 至 2 年	324,416.00	414,908.00
2 至 3 年	222,225.00	83,038.52
3 至 4 年	9,100.00	23,550.84
4 至 5 年	23,550.84	12,862.26
5 年以上	50,862.26	38,000.00
小计	1,420,556.71	3,267,152.29
减：坏账准备	173,314.66	252,903.37
合计	1,247,242.05	3,014,248.92

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	483,151.75	1,443,790.84
保险费	35,088.39	32,828.39
保证金	173,950.00	867,528.10
社保	140,746.67	86,610.27
企业往来款	549,119.90	678,413.00
押金		67,125.00
房租		90,856.69

其他	38,500.00	
小计	1,420,556.71	3,267,152.29
减：坏账准备	173,314.66	252,903.37
合计	1,247,242.05	3,014,248.92

③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）	
期初余额	252,903.37			252,903.37
期初其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	79,588.71			79,588.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	173,314.66			173,314.66

④坏账准备的情况					
类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	252,903.37		79,588.71		173,314.66
合计	252,903.37		79,588.71		173,314.66

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
杨传泰	备用金	213,220.52	1 年以内	15.01	10,661.03
于都县中医院	企业往来款	201,870.00	2-3 年	14.21	40,374.00
南昌高航投资有限公司	企业往来款	185,317.80	1 年以内	13.05	9,265.89

单位名称	款项性质	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
兴国县人民医院	保证金	172,950.00	1-2 年	12.17	
代扣五险个人部分	社保	64,308.23	1 年以内	4.53	3,215.41
合计		837,666.55		58.97	63,516.33

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00

(2) 对子公司投资

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

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,018,806.58	22,074,446.72	49,787,105.96	21,429,775.11
其他业务				
合计	35,018,806.58	22,074,446.72	49,787,105.96	21,429,775.11

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资收益		442,000.00
合计		442,000.00

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	12,419.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	1,730,699.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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	49,287.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,792,406.86	

项目	金额	说明
所得税影响额	266,328.67	
少数股东权益影响额（税后）	13,051.80	
合计	1,513,026.39	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)(证监会公告[2023]65号)的规定执行。

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	-6.22	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.56	-0.11	-0.11

南昌国讯信息技术股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒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
资产处置损益	12,419.82
计入当期损益的政府补助	1,730,699.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,287.77
非经常性损益合计	1,792,406.86
减：所得税影响数	266,328.67
少数股东权益影响额（税后）	13,051.80
非经常性损益净额	1,513,026.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

南昌国讯信息技术股份有限公司

董事会

二〇二五年四月二十五日