



梦天门

NEEQ: 873825

北京梦天门科技股份有限公司

Beijing Mengtianmen Science and Technology Co., Ltd.



年度报告

2025

## 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、公司负责人李向荣、主管会计工作负责人李向荣及会计机构负责人（会计主管人员）王丹月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、北京国府嘉盈会计师事务所（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。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	26
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	33
第五节	行业信息 .....	35
第六节	公司治理 .....	39
第七节	财务会计报告 .....	44
附件	会计信息调整及差异情况 .....	139

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、梦天门科技	指	北京梦天门科技股份有限公司
卫宁健康	指	卫宁健康科技集团股份有限公司
慧医企管	指	北京慧医企业管理中心（有限合伙）
梦天门企管	指	北京梦天门企业管理中心（有限合伙）
成都梦天门	指	成都梦天门科技有限公司
深圳梦天门	指	深圳梦天门科技有限公司
西安梦天门	指	西安梦天门电子科技有限公司
河南梦天门	指	河南梦天门科技有限公司
山东梦天门	指	山东梦天门信息技术有限公司
北京梦天门健康	指	北京梦天门健康科技有限公司
北京梦天门信息	指	北京梦天门信息科技有限公司
北京梦天门数智	指	北京梦天门数智科技有限公司
北京赛文世纪	指	北京赛文世纪信息系统有限公司
梦天门朝阳分公司	指	北京梦天门科技股份有限公司朝阳分公司
祥禾涌原	指	上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）
涌杰基金	指	上海涌杰私募投资基金合伙企业（有限合伙）
涌月基金	指	上海涌月创业投资合伙企业（有限合伙）
江河医疗	指	北京江河易知医疗健康投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2025年01月01日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年01月01日至2024年12月31日
公共卫生	指	通过组织社区资源，为公众提供疾病预防和健康促进的一门管理学，它使用预防医学、健康促进、环境卫生、社会科学等技术和手段

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京梦天门科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Mengtianmen Science and Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	李向荣	成立时间	1997年4月14日
控股股东	控股股东为（陈国贤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈国贤），一致行动人为（北京梦天门企业管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司产品和服务按业务领域划分，主要包括疾病预防控制、卫生及食药监督、专项健康体检、医防协同及其他等四大领域，按产品形态划分为行业软件、智能化设备、信息化系统开发建设和运行维护服务四类。		
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	梦天门	证券代码	873825
挂牌时间	2022年8月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	54,193,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	桑丽	联系地址	北京市昌平区未来中心G座5层
电话	010-84351380	电子邮箱	sangli@mtm2000.cn
传真	010-84351380		
公司办公地址	北京市昌平区未来中心G座5层	邮政编码	102200
公司网址	www.mtm2000.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	91110113633017101E		
注册地址	北京市顺义区怀昌路北石槽段1号9幢		
注册资本（元）	54,193,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业服务于中国公共卫生健康信息化的领先企业，主要为中国医疗卫生产业提供信息化产品和全方位的服务，包括设计、研发软件产品、提供业务应用解决方案、提供系统集成及运行维护服务。

公司产品和服务按业务领域划分，主要包括疾病预防控制、卫生及食药监督、专项健康体检、医防协同及其他等四大领域，按产品形态划分为行业软件、智能化设备、信息化系统开发建设和运行维护服务四类。公司具体商业模式如下：

##### 1、销售及服务模式

公司的产品和服务的销售采用直销和经销相结合的模式，并以直销为主。

###### (1) 直销模式

对于公司传统优势地区客户以及大中型政企客户，公司一般采用直销的方式。公司需要为该类客户提供中长期的安全咨询规划、系统级解决方案和持续的安全运营，采用直销模式能更好地为客户创造价值，从而确保与客户持续、稳定的合作，为公司带来长期收益。

###### (2) 经销模式

对于其他客户，公司则一般采取经销的方式，以最大程度地覆盖更多客户的需求，提高市场占有率。随着公司产品及服务用户的不断下沉以及地域分布逐步分散，通过经销商的销售和技术支持体系可以助力公司实现客户的全面覆盖，并保障客户得到技术支撑服务。

##### 2、采购模式

公司采购的产品主要包括体检卡、手持机、网络系统集成设备等，系公司软件服务配套的耗材和承载设备。其中，健康体检相关器材（如体检卡、培训卡、身份证阅读器等）、执法监督通用设备（如蓝牙打印机等）通常根据库存情况定期采购。由各部门根据需求提交采购申请，分管副总裁批准后由采购部门负责采购。

##### 3、研发模式

公司充分利用在行业软件 20 余年自主研发的经验，结合自身长期在公共卫生领域的专业研究优势，自主研究和实现了一体化、跨平台、智能化等多项关键技术。公司的研发模式主要体现为：以最终用户的需求为导向，以客户需求为主线驱动产品全周期迭代，通过产品销售、交付实施与研发部门的高效协同，推进产品设计、研发、测试、服务等全过程，实现快速有效的迭代研发，共同提升用户体验，形成“客户驱动研发、产品服务客户”的良性循环机制。

报告期内，公司紧密围绕 2025 年初制定的经营目标及计划顺利开展各项经营活动，在董事会、总经理办公室的工作部署、监事会的有序监督下，公司 2025 年上半年度的各项经

营计划实现情况如下：

### 1、完善公司治理和提升规范运作水平

依据《证券法》等法律法规的要求规范运作，持续完善公司的法人治理结构，提升推动公司高质量发展，继报告期内，公司严格按照《公司法》续完善公司治理和提升规范运作水平。

### 2、坚持技术创新驱动业务发展，铸造企业核心竞争力

公司坚持面向公共卫生行业数字化的创新积累，坚持核心技术自主研发。2025 年度，公司获得授权发明专利《一种人工智能 AI 代理的公共卫生监督执法文书生成的算法、系统》。同时公司作为主要起草人撰写发布了团体标准《软件和信息技术服务行业企业环境社会治理信息披露指南》、《数据企业评估规范》。

### 3、积极拓展合作渠道，提升品牌影响力

报告期内公司在渠道拓展和客户关系维护方面不断增强，初步达到预期目标，其中新拓展的渠道经销商不断增加。长期以来，公司积极参加或自主开展多项市场活动、行业评选及比赛活动，并荣获多项奖项及荣誉，在提升自身品牌形象及影响力上取得了一定成就。

## （二） 行业情况

作为一家深耕中国公共卫生健康信息化领域的领军企业，我们始终致力于为医疗卫生产业提供全链条信息化解决方案。业务范围涵盖软件产品设计研发、定制化业务应用方案、系统集成服务及全周期运维保障，以专业能力推动行业数字化升级。

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为「软件和信息技术服务业」（代码：I65）；依据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处领域明确纳入国家新兴战略产业中的「新一代信息技术产业」。

从资本市场行业分类来看，按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于「信息传输、软件和信息技术服务业」门类下的「软件和信息技术服务业」（分类代码：I65），与国标行业分类体系保持一致。

在公共卫生信息化细分赛道，行业政策与法规体系持续完善，为公司主营业务发展提供了坚实支撑。近年来，国家围绕健康中国战略目标，构建起“顶层设计 - 实施细则 - 年度推进”三位一体的政策体系。从《“健康中国 2030”规划纲要》锚定全民健康发展方向，到《中共中央国务院关于推动公立医院高质量发展的意见》明确医疗机构数字化转型路径，再到《“十四五”全民健康信息化规划》细化电子健康档案、区域医疗信息平台等建设标准，以及《全国公共卫生信息化建设标准与规范》统一数据接口、安全防护等技术规范，形成严密的政策闭环。特别是《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》提出“推进基层卫生健康信息系统提档升级”“深化‘互联网 + 医疗健康’服务”等具体要求，将政策红利精准释放到基层医疗数字化、智慧疾控监测、医保智能监管等关键领域。这一系列政策组合

拳不仅为行业发展注入强劲动能，更通过建立分级诊疗协同机制、优化医疗资源配置，为公司在区域卫生信息平台建设、公共卫生大数据分析等核心业务提供了广阔市场空间。

在《“十四五”全民健康信息化规划》《关于促进全民健康大数据发展的指导意见》等顶层政策框架下，国家相继出台《公共卫生信息化建设标准与规范》《基层医疗卫生机构信息化建设指南》等配套文件，构建起覆盖政策引导、技术标准、安全保障的完整体系。财政部联合卫健委设立专项扶持基金，对智慧疾控平台、区域医疗信息共享系统等重点项目给予30%-50%的财政补贴，

2024年以来，全国公共卫生信息化建设财政投入规模持续攀升，突破千亿元大关。依托这一政策红利，公司承建的省级疫情监测预警系统、基层医疗数字化升级等重点项目均成功获得专项资金支持，有效缓解了项目资金压力，大幅降低了建设运营成本。

从技术演进趋势来看，5G + 物联网技术实现医疗设备实时数据采集与传输，边缘计算技术将数据处理时延缩短至毫秒级，为远程诊疗提供技术保障；人工智能辅助诊断系统在影像识别领域准确率突破98%，加速分级诊疗落地；区块链技术通过建立不可篡改的医疗数据共享账本，有效解决跨机构数据协同难题。这些技术革新与国家“互联网 + 医疗健康”战略形成共振，为公司深化“技术 + 服务”双轮驱动模式创造了有利条件。

#### 1、智慧卫生监督仍然是智慧公共卫生的重点应用方向

智慧卫生监督通过构建“全流程数字化监管体系”，实现执法过程全程留痕、数据云端动态存储、执法结果实时追溯，从根本上提升执法公正性、公信力与执行效能。在监管模式转型层面，推动传统现场巡查向“线上 + 线下”非现场智慧监管升级，同步优化监管重心，形成“事前预防 - 事中管控 - 事后追溯”的全链条闭环管理机制。依托大数据分析平台，监管部门能够精准识别风险隐患，快速处置违法违规行为，推动监管手段向多元化、开放式方向迭代，切实减轻基层工作负担，增强群众服务体验，打破部门信息壁垒，实现跨系统数据协同共享。

卫生健康监管直接关系人民群众生命健康安全。在移动互联网深度渗透、新业态加速涌现的背景下，智慧卫生监督有效破解了监管对象复杂多变、监管场景动态迁移带来的治理难题。作为智慧公共卫生体系的核心支撑，智慧卫生监督正持续拓展应用边界，衍生出十大创新监管场景：

1) 医疗服务领域：智慧医疗多元化监管、医疗美容智慧化监管

2) 重点场所领域：智慧校园卫生与学生健康监管、智慧酒店卫生监管、智慧社区直饮水卫生监管

3) 安全防护领域：医疗废物可视化监管、医疗放射防护智慧监管、职业健康安全防护智慧监管

4) 特殊机构领域：托育服务机构卫生安全监管

这些新兴应用场景不仅满足群众多元化健康需求，更标志着卫生监督工作向精细化、智

能化方向迈进。

## 2、坚持技术创新驱动业务发展，铸造企业核心竞争力

公司坚持面向公共卫生行业数字化的创新积累，坚持核心技术自主研发。2025 年度，公司获得授权发明专利《一种人工智能 AI 代理的公共卫生监督执法文书生成的算法、系统》。同时公司作为主要起草人撰写发布了团体标准《软件和信息技术服务行业企业环境社会治理信息披露指南》、《数据企业评估规范》。

近年来，国家层面高度重视监管方式的创新与优化。国务院办公厅印发的一系列政策文件，如《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》《关于严格规范涉企行政检查的意见》等，均明确提出要探索运用穿透式监管、智慧监管等新型监管手段，减少不必要的现场检查，提升监管效能。这些政策为公共卫生非现场监管的发展提供了明确的方向和坚实的政策依据。

北京市积极响应国家号召，制定并发布了《北京市卫生健康委员会加强非现场监管提升监管效能三年行动工作方案（2024 - 2026 年）》，明确到 2024 年底实现非现场监管在日常监管中全覆盖，到 2026 年底实现非现场检查量占比超过 60%，到 2027 年底力争实现非现场检查量占比超过 80%。山东省也出台了《山东省卫生健康非现场行政执法工作规范（征求意见稿）》，对非现场行政执法的适用范围、设备安装要求、数据采集应用等方面进行了规范。这些地方政策的出台，进一步推动了非现场监管在公共卫生领域的落地实施。

信息技术的飞速发展对公共卫生非现场监管提供了强大的技术支撑。非现场监管借助视频 AI 识别技术、设备感知技术、物联感知技术、大数据分析技术等，实现了对被监管对象的远程监控、数据采集与分析处理。

在公共场所卫生监管中，通过在游泳池、商场、酒店等场所安装物联感知设备，可实时监测水质、空气质量、公共用品消毒情况等关键指标。一旦数据出现异常，系统将自动发出预警，执法人员可及时采取措施。

医疗机构监管方面，运用视频 AI 识别技术，可对手术室、产房等重点区域的人员出入情况进行监控，判断进入人员是否具有执业资质。同时，通过大数据筛查，可对医疗机构的诊疗行为、药品使用、医疗废物处置等情况进行分析，及时发现潜在的违法违规行为。部分省份依托医疗机构联网管理系统、医师执业注册联网管理系统等信息化平台，对医疗机构依法执业情况进行实时监测与数据分析，2024 年至今通过非现场监督执法查处多起违法行为，有力维护了医疗服务秩序。

随着技术的不断进步和应用的深入推广，公共卫生非现场监管的未来充满无限可能。未来，公司将非现场监管作为重点应用拓展领域，涵盖更多的公共卫生行业和场景。同时，通过与人工智能、区块链等前沿技术的深度融合，非现场监管将实现更加智能化、自动化的监管模式。

人工智能技术可对海量的监管数据进行深度挖掘和分析，提前预测公共卫生风险，为监

管决策提供更加科学的依据。区块链技术则可确保监管数据的安全性和不可篡改，提高数据的可信度和公信力。

此外，非现场监管还将加强与其他监管方式的协同配合，形成更加完善的公共卫生监管体系。通过非现场监管与现场检查、信用监管、行业自律等方式的有机结合，实现对公共卫生领域的全方位、多层次监管，为公众健康提供更加坚实的保障。

### 3、公共卫生信息化不断加强，推动医防协同、医防融合型医共体信息化

我国公共卫生信息化发展起步晚、理论基础薄弱、信息标准体系建设滞后，导致此方面的资金投入、技术能力不足、不同区域及不同公共卫生机构发展不平衡等问题，故未来相关信息化平台的建设和升级完善的空间巨大。

国家多部门联合发布《紧密型县域医共体信息化功能指引》，明确要求依托区域全民健康信息平台，整合医共体资源，强化数据共享与人工智能应用，实现医疗、公卫、管理服务的深度融合。

打通 HIS 系统、传染病监测预警平台、疾控信息系统，实现检验结果互认、传染病直报与风险预警，集成慢性病管理、传染病监测、健康档案等模块，构建“防-诊-疗-康”全链条服务。引入疾控监督员常驻医院，联合开展传染病监测、风险排查与应急处置，建立“三位一体”防控机制，推动医疗机构与疾控部门数据共享与联合行动。

通过公司公共卫生信息化产品体系，有效赋能县域医共体平台实现“八统一”管理，建立基层首诊、双向转诊模式，推动医防资源高效整合，强化医疗与公卫数据实时交互，在疾病筛查、流行病预测等领域加强人工智能技术落地，新一代县域医共体信息化平台通过技术驱动与机制创新，正逐步构建起以居民健康为中心、医防协同高效运转的医疗服务新生态。

### 4、继续完善传染病智慧化监测预警系统，建设研发智慧疾控新产品体系

立足《国务院办公厅关于推动疾病预防控制事业高质量发展的指导意见》及《关于建立健全智慧化多点触发传染病监测预警体系的指导意见》政策导向，公司深度响应国家部署——在省级层面，助力依托既有系统与网络基础，搭建省统筹区域传染病监测预警与应急指挥信息平台；于国家层面，协同疾控局构建数据标准规范，强化大数据治理与算力支撑，升级信息平台基础环境及网络安全防护体系，筑牢数据安全防线。

公司全面推进医疗卫生机构部署国家传染病智能监测预警前置软件，实现机构信息系统与疾控监测系统的无缝数据对接。通过搭建传染病疫情数据库，集成多源监测信息，深化数据治理与时空聚集性分析，显著提升数据自动化采集、实时处理及多维度可视化呈现能力。创新构建动态监测预警指标体系，优化异常信号触发核实标准综合运用大数据、云计算、人工智能技术，实现传染病异常信号的智能捕捉；同时打造涵盖算法模型与知识图谱的多场景模型库，精准预测疫情走势，为疾控决策提供智能辅助支持。

2024 年度，公司成功研发了传染病智慧化多渠道监测预警产品矩阵，涵盖区域传染病监测报告分析系统、重大重点传染病数据汇聚系统、临床症候群监测管理系统、病原微生物

监测系统、舆情及全球疫情监测系统、行业大数据协同风险监测系统、医疗服务协同监管系统及传染病监测预警数据中台等核心产品，并凭借技术优势与产品实力，成功中标多个省统筹区域传染病监测预警与应急指挥能力提升项目。

5、云计算、大数据、人工智能等新兴技术快速应用落地，促进公共卫生信息化的智慧化发展

以人工智能、物联网为代表的数字基础设施，正以“加速度”推动公共卫生应急管理体系向数字化、网络化、智能化纵深发展。在疫情防控常态化与医疗服务升级的双重需求下，智慧赋能中枢作为关键驱动引擎，通过构建“感知 - 分析 - 决策 - 处置”的全链条数字化闭环，重塑公共卫生管理范式。具体而言，该中枢以城市全域数据资源池为基座，整合医院 HIS 系统、疾控监测网络、社区健康档案等多源异构数据，依托大数据清洗与建模技术实现数据资产化；运用人工智能算法构建传染病传播预测模型、医疗资源调度模型，将传统经验决策升级为数据驱动决策；通过区块链技术实现疫情信息跨部门存证与共享，有效破解数据孤岛难题。这种技术融合不仅能实现公共卫生事件的“秒级感知、分钟级研判、小时级响应”，更通过智能分诊、远程诊疗等应用，将优质医疗资源精准下沉至基层，显著提升服务可及性。

公司在 2025 年重点布局公共卫生领域的 AI 应用生态，自主研发的「公共卫生垂直大模型」应用服务平台已形成三大核心能力矩阵：

行业垂直大模型：基于医疗领域千亿级文本与视频数据训练，针对公共卫生场景优化算法，在传染病预警、疫苗接种策略推演等场景中预测准确率达 92%

行业智能体应用：开发卫生监督执法助手、疾控流调机器人等智能体，实现执法文书生成效率提升 70%，流调信息采集时间缩短 60%

行业知识增强应用：构建覆盖 2000+卫生法律法规知识库的智能检索系统，辅助基层卫生监督机构进行执法监督，日均调用量突破 1 万次

目前平台已开始市场拓展，在卫生监督文书智能生成、疾控报告自动撰写、案件智能评查等核心场景实现产品化落地，其中卫生监督案件智能评查系统通过 NLP 技术对案件文书进行合规性审查，错误识别率提升至 98%，切实推动公共卫生服务从“经验驱动”向“智能驱动”转型。

6、基于医防协同、医防融合机制需求，规划新一代创新应用产品

公立医疗机构应设立公共卫生科等直接从事疾病预防控制工作的核心科室，明确科室职责与人员配置标准，通过定期考核确保工作质量与效率。同时，全面推进医疗机构和专业公共卫生机构的深度协作，建立人才流动、交叉培训、服务融合、信息共享等机制：

探索疾病预防控制专业人员参与医疗联合体工作，建立社区疾病预防控制片区责任制，完善网格化的基层疾病预防控制网络。以重点人群和重点疾病管理为主要内容，通过信息化系统优化公共卫生服务：

重点人群健康管理：针对孕产妇，提供从孕前咨询、孕期保健到产后康复的全周期健康管理服务；对婴幼儿实施生长发育监测、营养指导及疫苗接种提醒；为学生开展视力保护、心理健康筛查等专项健康干预；为职业人群定制职业病防治方案；为老年人提供慢性病管理、跌倒预防等个性化服务

重点疾病防控：建立高血压、糖尿病等慢性病管理闭环，通过定期随访、用药指导、健康教育等措施控制病情发展；针对传染病，完善早期监测预警系统，提升应急处置能力；加强肿瘤等重大疾病的早筛早诊，降低疾病负担  
同时，运用大数据、人工智能等技术，开发智能健康管理平台，实现重点人群健康数据的实时监测与分析，为个性化健康干预提供数据支持，推动医防融合服务的智能化、精准化发展。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2024年1月，北京市经济和信息化局授予公司为北京市“专精特新”中小企业（证书编号2023ZJTX2601），证书有效期三年； 2、2024年10月29日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定公司为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号GR202411002604），证书有效期三年

## 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	62,918,952.08	102,709,320.52	-38.74%
毛利率%	32.39%	59.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,115,721.91	7,923,308.04	-543.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,996,322.48	6,760,563.37	-632.45%
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）	-23.62%	5.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-24.95%	4.38%	-
基本每股收益	-0.65	0.15	-533.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	212,473,372.88	223,161,595.64	-4.79%

负债总计	77,030,363.95	49,786,571.40	54.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,140,705.98	166,256,427.89	-21.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	3.07	-21.12%
资产负债率%（母公司）	40.48%	23.46%	-
资产负债率%（合并）	36.25%	22.31%	-
流动比率	2.10	3.85	-
利息保障倍数	-91.14	17.04	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	8,970,299.85	-7,558,847.27	218.67%
应收账款周转率	0.90	1.44	-
存货周转率	2.25	7.21	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.79%	5.15%	-
营业收入增长率%	-38.74%	17.44%	-
净利润增长率%	-556.94%	-66.84%	-

### 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	46,900,338.02	22.07%	39,752,798.08	17.81%	17.98%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	57,676,242.61	27.15%	81,668,581.73	36.6%	-29.38%
预付账款	2,345,859.91	1.1%	11,740,955.75	5.26%	-80.02%
其他应收款	3,289,989.05	1.55%	1,555,575.3	0.7%	111.5%
存货	31,300,131.29	14.73%	6,453,191.53	2.89%	385.03%
其他流动资产	82,382.16	0.04%	452,246.34	0.20%	-81.78%
固定资产	6,355,689.20	2.99%	7,817,801.12	3.50%	-18.70%
长期股权投资	47,771,922.21	22.48%	48,780,770.51	21.86%	-0.02%
使用权资产	7,992,526.65	3.76%	11,877,706.6	5.32%	-32.71%
无形资产	4,333,774.35	2.04%	5,679,625.57	2.55%	-23.70%
长期待摊费用	4,042,664.69	1.90%	5,138,421.62	2.30%	-21.32%
递延所得税资产	381,852.74	0.18%	2,243,921.49	1.01%	-82.98%
应付账款	17,671,666.10	8.32%	5,759,861.39	2.58%	206.81%
合同负债	33,088,423.16	15.57%	14,249,899.3	6.39%	132.20%
应付职工薪	4,717,553.80	2.22%	5,809,871.57	2.60%	-18.80%

酬					
应交税费	4,507,144.86	2.12%	7,207,897.98	3.23%	-37.47%
其他应付款	3,884,554.45	1.83%	344,349.73	0.15%	1,028.08%
一年内到期的流动负债	1,295,608.87	0.61%	2,233,728.64	1.00%	-42.00%
其他流动负债	2,314,809.84	1.09%	1,157,997.41	0.52%	99.90%
租赁负债	7,023,649.51	3.31%	10,570,929.51	4.74%	-33.56%
预计负债	2,526,953.26	1.19%	2,452,035.87	1.10%	3.06%

### 项目重大变动原因

- 1.货币资金本期期末较上年期末增加 7,147,539.94 元,同比上升 17.98%,主要是由于 2025 年在建项目投入较少,前期部分合同应收款收回所致;
- 2.应收账款本期期末较上年期末减少 23,992,339.12 元,同比下降 29.38%,主要是由于 2025 年营业收入下滑所致;
- 3.预付款项本期期末较上年期末减少 9,395,095.84 元,同比下降 80.02%,主要是由于 2025 年研发项目和在建项目投入减少,前期预付款项项目在本年验收转入相应成本费用所致;
- 4.其他应收款本期期末较上年期末增加 1,734,413.75 元,同比上升 111.50%,主要是 2025 年公司参与招投标项目支付的投标保证金和履约保证金金额增加所致;
- 5.存货本期期末较上年期末增加 24,846,939.76 元,同比上升 385.03%,主要是由于 2025 年部分为在建项目外采的服务未验收交付所致;
- 6.其他流动资产本期期末较上年期末减少 369,864.18 元,同比下降 81.78%,主要是由于待抵扣进项税额减少所致;
- 7.使用权资产本期期末较上年期末减少 3,885,179.95 元,同比下降 32.71%,主要是由于 2025 年下半年办公场地租金优惠所致;
- 8.递延所得税资产本期期末较上年期末减少 1,862,068.75 元,同比下降 82.98%,主要是由于 2025 年核销前期应收账款坏账所致;
- 9.应付账款本期期末较上年期末增加 11,911,804.71 元,同比上升 206.81%,主要是由于 2025 年外采硬件及服务费用尚未支付款项所致;
- 10.合同负债本期期末较上年期末增加 18,838,523.86 元,同比上升 132.20%,主要是 2025 年部分在建项目处于合同执行阶段所致;
- 11.应交税费本期期末较上年期末减少 2,700,753.12 元,同比下降 37.47%,主要 2025 年营业收入下滑所致;
- 12.其他应付款本期期末较上年期末增加 3,540,204.72 元,同比上升 1,028.08%,主要是 2025 年收到建设银行款项所致 ;
- 13.一年内到期的流动负债本期期末较上年期末减少 938,119.77 元,同比下降 42.00%,主要是由于 2025 年下半年办公场地租金优惠重新计算租金所致。
- 14.其他流动负债本期期末较上年期末增加 1,156,812.43 元,同比上升 99.90%,主要是由于待转销项税增加所致;
- 15.租赁负债本期期末较上年期末减少 3,547,280 元,同比下降 33.56%,主要是由于 2025 年下半年办公场地租金优惠所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同
----	----	------	--------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
营业收入	62,918,952.08	-	102,709,320.52	-	-38.74%
营业成本	42,542,533.11	67.61%	41,741,309.89	40.64%	1.92%
毛利率%	32.39%	-	59.36%	-	-
税金及附加	377,100.47	0.60%	543,483.02	0.53%	-30.61%
销售费用	9,050,193.10	14.38%	9,657,483.82	9.4%	-6.29%
管理费用	14,300,423.10	22.73%	21,812,947.92	21.24%	-34.44%
研发费用	19,762,501.33	31.41%	16,925,198.22	16.48%	16.74%
财务费用	283,092.93	0.45%	317,847.68	0.31%	-10.93%
其他收益	727,114.58	1.16%	2,005,055.35	1.95%	-63.74%
投资收益	-1,008,848.30	-1.60%	-778,218.23	-0.76%	-29.64%
信用减值损失	-12,974,623.69	-20.62%	-4,837,813.07	-4.71%	-168.19%
资产处置收益	1,157,414.73	1.84%	785,683.99	0.76%	47.31%
营业利润	-35,495,834.64	-56.42%	8,885,757.01	8.65%	-499.47%
营业外收入	0.28	0%	197.97	0%	-99.86%
营业外支出	199,265.00	0.23%	6,492.30	0.01%	2,969.25%
净利润	-37,932,015.31	-60.29%	8,301,357.99	8.08%	-556.94%

### 项目重大变动原因

- 1.营业收入本期较上年同期减少 39,790,368.44 元，同比下降 38.74%，主要由于本期项目多为疾控省统筹项目，该类项目建设周期较长，截至本期末尚未完成交付验收；
- 2.毛利率本期较上年同期下降 26.97%，主要是由于本期公共卫生信息化服务系统开发建设此项毛利率偏低，导致整体毛利率下降；
- 3.税金及附加本期较上年同期减少 166,382.55 元，同比下降 30.61%，主要是由于缴纳城市维护建设税、教育费附加税和地方教育费附加税减少所致；
- 4.管理费用本期较上年同期减少 7,512,524.82 元，同比下降 34.44%，主要有由于本期第三方中介费用、职工福利费和办公场地的租赁费用、装修费用摊销减少所致；
- 5.研发费用本期较上年同期增加 2,837,303.11 元，同比上升 16.76%，主要是由于本期加大研发投入，为医疗卫生可信数据空间系统、医疗卫生高质量数据集指标治理系统外采相关开发服务；
- 6.其他收益本期较上年同期减少 1,277,940.77 元，同比下降 63.74%，主要是由于 2024 年收到北京市顺义区市场监督管理局、北京市顺义区科学技术委员会的相关奖励补助，而本期未收到相关补助，此外软件产品销售收入下降，致使软件产品即征即退退税款下降；
- 7.投资收益本期较上年同期减少 230,630.07 元，同比下降 29.64%，主要是由于参股公司北京赛文世纪本期亏损所致；
- 8.信用减值损失本期较上年同期增加 8,136,810.62 元，同比增加 168.19%，主要是由于部分长账龄应收账款尚未回款，增大计提比例所致；
- 9.资产处置收益本期较上年同期增加 371,730.74 元，同比上升 47.31%，主要是由于办公场地租金优惠重新测算租赁负债所致；

10.营业外支出较上期增加 192,772.70 元，同比增加 2,969.25%，主要是由于缴纳税务滞纳金所致；

11.净利润本期较上年同期减少 46,233,373.29 元，同比下降 556.94%，主要是由于 2025 年营业收入减少、毛利率下降、其他收益减少及信用减值损失增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,918,952.08	102,686,628.87	-38.74%
其他业务收入	66,349.37	22,691.65	192.40%
主营业务成本	42,542,533.11	41,733,307.46	1.92%
其他业务成本	48,014.60	8,002.43	500.00%

### 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
公共卫生信息化服务系统开发建设	3,226,041.89	5,778,142.65	-79.11%	-90.34%	-59.21%	-136.69%
公共卫生信息化产品软硬一体及其他	31,921,557.04	18,424,762.35	42.28%	-17.59%	-16.32%	-0.88%
公共卫生信息化服务系统运维服务	23,936,636.51	15,748,443.63	34.21%	-16.71%	195.19%	-47.23%
公共卫生信息化产品软件产品销售	3,768,367.28	2,543,169.89	32.51%	109.37%	1,087.34%	-55.59%

### 按地区分类分析

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
华北	19,552,477.57	13,512,640.17	30.89%	-60.01%	-1.72%	-40.99%
华中	3,140,961.16	2,437,666.82	22.39%	51.41%	63.47%	-5.73%
西南	8,370,489.68	6,113,438.80	26.96%	99.48%	143.72%	-13.26%

华南	2,589,866.82	1,056,587.03	59.20%	-43.70%	-58.94%	15.14%
华东	6,968,121.48	7,106,559.24	-1.99%	-35.60%	56.16%	-59.93%
东北	2,562,942.86	1,272,496.72	50.35%	-51.64%	-56.30%	5.31%
西北	19,667,743.14	10,995,129.73	44.10%	-12.24%	-21.17%	6.34%

### 收入构成变动的原因

- 1、华北地区收入较上期减少 29,342,204.27 元，同比下降 60.01%，主要原因为上年度北京易桥凯丰模拟科技有限公司软件开发项目、方正国际软件（北京）有限公司医疗协同项目、中科软科技股份有限公司技术服务收入均完成，本年度大的开发项目尚在开发中所致；
- 2、华中地区收入较上期减少 3,323,767.8 元，同比下降 51.41%，主要原因为河南子公司本年收入下降所致；
- 3、西南地区收入较上期增长 4,174,375.29 元，同比上升 99.48%，主要原因为增加云南省疾病预防控制中心执法能力提升项目集中采购执法设备交付完成；
- 4、华南地区收入较上期减少 2,010,098.16 元，同比下降 43.7%，主要原因为上年度深圳宝安二期项目建设完成，收入增加，本年度无此项收入所致；
- 5、华东地区收入较上期减少 3,852,716.91，同比下降 35.60%，主要原因为上年度山东迈迪普森医疗科技有限公医防协同项目、山东大学超声诊断示教仪设备交付完成，本年度无此项大额收入所致；
- 6、东北地区收入较上期减少 2,735,681.76，同比下降 51.64%，主要原因沈阳乐羽卫康科技有限公司采购额下降；
- 7、西北地区收入较上期减少 2,743,932.55 元，同比下降 12.24%，主要原因上年度云上甘肃科技有限责任公司医疗协同项目交付完成，本年度西北无此项收入。

### 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	新疆智康创联信息科技有限公司	6,843,045.22	10.88%	否
2	云南省疾病预防控制中心	5,161,839.62	8.20%	否
3	新疆维吾尔自治区健康委员会	3,948,133.55	6.27%	否
4	北京市疾病预防控制中心	2,207,830.19	3.5%	否
5	北京市卫生健康大数据与政策研究中心	1,931,603.77	3.07%	否
合计		20,092,452.35	31.92%	-

### 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	北京易恩世嘉科贸有限公司	3,992,988	10.25%	否
2	北京天宇三鼎科技发展有限公司	3,399,851	8.72%	否
3	源沐工程科技（北京）有限公司	3,265,020	8.38%	否
4	云南铨网科技有限公司	2,429,000	6.23%	否
5	北京泰和铭通科技有限公司	1,907,517	4.89%	否
合计		14,994,376	38.47%	-

### (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	8,970,299.85	-7,558,847.27	218.67%
投资活动产生的现金流量净额	-244,087.62	-10,172,604.93	97.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,512,995.41	-20,587.60	-7,249.06%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 16,529,147.12 元，同比增加 218.67%，主要是销售回款提升所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 9,928,517.31 元，同比增加 97.60%，主要上期增加采购平台大模台硬件以及深圳二期项目租赁设备款，本期无大额长期资产采购所致；
- 3、筹资活动产生的现金净流量较上期减少 1,492,407.81 元，同比减少 7,249.06%，主要为未延续 2024 年租赁活动所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南梦天门	控股子公司	技术服务及软硬件销售	5,000,000	7,624,007.25	3,219,747.67	1,297,012.74	-3,519,939.31
北京梦天门信息	控股子公司	技术服务及软硬件销售	10,000,000	1,359,555.90	547,949.27	132,548.67	-262,059.01
深圳梦天	控股子公司	技术服务及软硬件	3,000,000	297,494.80	72,664.76	988,616.43	24,412.87

门	司	销售					
西安梦天门	控股子公司	技术服务及硬件销售	3,000,000	2,510,585.54	1,999,511.46	5,054,743.39	1,009,252.67
山东梦天门	控股子公司	技术服务及硬件销售	3,000,000	6,310,351.85	5,751,850.28	2,955,296.55	-832,472.47
北京梦天门数智	控股子公司	技术服务及硬件销售	3,000,000	511,873.57	374,089.56	493,523.97	2,436.97
北京梦天门健康	控股子公司	技术服务及硬件销售	10,000,000	23,897,183.84	22,759,828.07	7,430,589.71	3,450,109.62
北京赛文世纪	参股公司	技术服务及硬件销售	12,500,000	45,859,097.29	35,359,539.30	31,345,519.52	-2,345,049.24

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京赛文世纪信息系统有限公司	北京赛文世纪信息系统有限公司（“赛文世纪”）在 2020 年前的核心优势是在医院信息系统基础网络平台、虚拟存储、网络安全、混合云架构及模块化数据中心等方面具有领先的技术实力和实施能力，在北京市有多家中大型医疗机构信息化集成实施案例。公司计划通过双方的深度合作，借助赛文世纪在北京市医疗资源服务和渠道优势，打造面向医防协同的信息化服务体系。	打造面向医防协同的信息化服务体系。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,762,501.33	16,925,198.22
研发支出占营业收入的比例%	31.41%	16.48%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科以下	21	23
研发人员合计	23	26
研发人员占员工总量的比例%	14.02%	17.45%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	27
公司拥有的发明专利数量	23	22

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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

**（一）收入确认**

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>收入确认政策及分类披露参阅财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”之“27、收入”和“六、合并财务报表重要项目注释”之“27、营业收入和营业成本”。梦天门科技 2025 年度的收入为人民币 6,291.90 万元，主要包括公共卫生信息化的系统开发建设、系统运维服务、软硬一体化及其他相关硬件产品销售以及软件产品销售。系统开发建设按照合同约定完成交付并经客户验收后一次性确认收入。系统运维服务按照合同约定的总价在服务期间内根据直线法确认收入。软硬一体化及其他相关硬件产品销售送达客户并由客户完成到货签收后确认收入；对于需安装调试的产品在合同约定完成交付并经客户验收时确认收入。营业收入是梦天门科技关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点或确认收入于不正确的会计期间的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价梦天门科技管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；</li> <li>2、选取合同，识别与控制权转移相关的条款，评价梦天门科技收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、选取企业客户，通过查询客户公开信息获取客户的股东、董事和监事信息，与梦天门科技提供的关联方清单进行比对，识别异常迹象，以检查是否存在未披露的关联方关系；</li> <li>4、选取报告期内记录的收入，核对至相关的合同、签收或验收文件、发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照梦天门科技收入确认的会计政策予以确认；</li> <li>5、对于系统运维服务收入，选取服务合同根据合同约定的服务期间重新计算系统运维服务收入金额，与财务账面记录进行核对，检查系统运维服务收入确认的准确性；</li> <li>6、选取项目，就相关客户交易金额以及年末的应收账款余额执行函证程序；</li> <li>7、选取资产负债表日前后的交易记录，检查至相关的合同、签收或验收文件、发票等支持性文件，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

(二) 应收账款坏账准备	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>应收账款坏账准备计提政策披露参阅附注“四、重要会计政策和会计估计”之“9、金融工具”、“11、金融资产减值”、“六、合并财务报表项目注释”之“2、应收账款”。截至 2025 年 12 月 31 日，梦天门科技应收账款账面价值人民币 5,767.62 万元，占年末资产总额的比重为 27.15%，在资产总额中占比较大。</p> <p>梦天门科技以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备，管理层需要参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算应收账款预期信用损失。这些重大判断存在固有的不确定性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价梦天门科技与应收款项日常管理和坏账准备计提相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；</li> <li>2、查询可比上市公司相关会计政策和会计估计，评价梦天门科技坏账准备计提方法的合理性；</li> <li>3、对年末单项重大应收账款，结合询证余额、检查历史回款记录和期后回款记录、分析交易对手信用情况等程序，逐项评估管理层单独减值测试结果是否客观合理；</li> <li>4、复核按组合进行减值测试的应收账款账龄分析情况，分析计算迁徙率及历史损失率、确定预期信用损失率，检查其坏账准备计算的准确性。</li> </ol>

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术研发与创新风险	<p>公司的核心技术主要应用于公共卫生信息化产业。为保证公司的市场竞争力和技术先进性，公司不断进行技术创新、新产品研发。但由于我国公共卫生行业快速发展以及新一代信息技术的加速应用和普及，用户对产品信息化水平的要求也不断提高，这就要求信息化企业能够快速实现技术创新，以应对不断提高的客户需求。因此，如果公司不能持续保持研发技术创新优势并及时把握行业技术发展趋势，或新技术成果转化后不能达到客户或市场的预期，则将面临竞争地位下滑、盈利能力下降的风险。应对措施：公司为应对技术风险，将时刻保持敏锐的市场技术直觉，时刻把握市场正确需求，不断提升自我研发实力，使产品紧跟市场形势，保持强劲市场竞争力。</p>
资产规模较小、抗风险能力较弱的风险	<p>公司自成立以来一直以较快的速度发展，然而与国内外知名信息化企业相比，公司存在资产规模相对较小，抵御错综复杂市场风险能力较弱的风险。应对措施：公司将紧跟市场动态和行业发展趋势，抓住技术发展水平、行业特点，密切跟进客户需求，及时进行技术和业务模式创新，扩大销售规模和加大客户推广力度，扩大市场占有率。</p>
管理内控风险	<p>公司自成立以来一直以较快的速度发展，经营规模和业务范围不断扩大，组织结构和管理体系日益复杂；在股转系统挂牌后，预计公司的资产规模和员工数量更将在原有基础上有更大的提升。这些均对公司的管理层提出了新的和更高的要求，虽然在过去的经营实践中公司的管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了一定的经验，但是如果不能及时调整原有的运营管理体系和经营模式，在本次挂牌后迅速建立起适应资本市场要求和公司业务发展需要的新的运作机制并有效运行，将直接影响公司的经营效率、发展速度和业绩水平。应对措施：公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 57,676,242.61 元，占流动资产的比例为 40.73%，占比较高。虽然公司近年来持续加强应收账款的日常管理和催收工作力度，但若未来国家产业政策以及客户资信情况发生不利变化，未来公司存在应收账款无法全额收回的风险。应对措施：1、公司将加强应收账款管理，加大催收力度，提高回款效率。为此公司实行项目经理负责制，主要项目均分派专门的项目经理对项目进度及应收款项的收回负责，降低应收账款不能收回的风险。2、公司将</p>

	持续进行市场开发、升级及拓展优质客户，分散应收账款发生坏账的风险。
数据安全风险	《中华人民共和国网络安全法》《中华人民共和国数据安全法》等相关法律法规及立法趋势，针对数据的汇集与分析应用等行为，对企业的合规工作提出了较高的要求，主要包括个人信息保护及信息数据安全等方面。因数据相关的法律和监管政策仍具有不确定性且日益加强，在未来公司业务开展中，仍不能完全避免因立法或监管政策的发展变化而引发数据合规方面的潜在法律风险。此外，一旦公司员工违反公司内部相关制度要求，或数据合作方、客户因违反协议约定或基于其他自身原因造成了数据的不当泄露或使用，或因遭到恶意软件、病毒的影响或受到大规模黑客攻击造成数据泄露、损失，将可能因侵犯个人隐私而受到主管部门处罚或被用户投诉，或因侵犯个人隐私及个人信息相关权益导致诉讼或仲裁等纠纷，进而可能会对公司声誉及业务开展造成不利影响，从而影响公司的经营业绩。应对措施：公司为应对数据安全风险，不断加强员工的保密意识，一旦违反，将导致终止劳动合同，取消除基本工资之外的各种奖金，并依据国家法律法规追究其民事和刑事责任。
毛利率大幅下降,业绩亏损的风险	虽然公司在公共卫生信息化领域具备较好的技术储备优势、项目经验优势及市场竞争优势等，但公司经营业绩仍受宏观经济、产业政策、市场供需关系及价格变动等因素影响。2025年，公司营业收入为62,918,952.08元，归属于母公司扣除非经常性损益后净利润为-35,996,322.48元，综合毛利率为32.39%，较2024年分别下降38.74%、下降632.45%、下降26.97%，净利润下降主要因2025年营业成本增加、信用减值损失增加及投资收益减少所致。毛利率下降因四大省统筹项目金额大，开发周期长尚未交付，导致开发收入降低，而开发支出较大，整体拉低毛利率所致。如未来公司不能及时采取适当的经营策略和有效的经营风险应对措施，则公司可能面临持续毛利率下滑及业绩亏损的风险。应对措施：在公司内部治理方面，公司将进一步健全完善公司治理结构和机制，提高公司内部管理水平，严格执行内部控制制度，提高公司管理运作效率。在公司经营方面，公司将紧跟市场动态和行业发展趋势，不断提升自我研发能力及综合竞争力，根据客户需求、行业特点、产业政策等变化趋势及时进行业务优化及模式创新，进一步扩大销售规模及客户推广力度，增强公司盈利能力。
公司原控股股东、实际控制人陈国贤先生离世后尚未完成实际控制人变更的风险	公司原控股股东、实际控制人陈国贤先生因病医治无效于2024年10月14日逝世。本次涉及继承的股份为陈国贤先生直接持有的公司股份16,226,250股，通过北京梦天门企业管理中心（有限合伙）间接持有的公司股份130,000股，合计占公司股份总额的30.1815%。2025年1月，陈国贤先生之女CHENYAO（陈瑶）诉虞莉萍、陈迪英遗嘱继承纠纷案件已由北京市朝阳区人民法院登记

	立案，案号为（2025）京 0105 民初 4035 号。根据民事起诉状事实和理由，被继承人陈国贤于 1994 年与虞莉萍结婚，2024 年 10 月 14 日陈国贤因病去世。陈国贤去世前留有遗嘱，指定女儿 CHENYAO（陈瑶）为唯一继承人，现原告 CHENYAO（陈瑶）依法起诉，诉求按遗嘱继承陈国贤所有个人财产。相关案件尚在审理中，因此公司实际控制人尚未完成变更。应对措施：公司董事会、监事会及高级管理人员将继续勤勉尽责，积极履职，公司将根据该事宜后续进展情况及时履行信息披露义务。
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	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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.(六)
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	
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	12,404,123.6	9.16%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	12,404,123.6	9.16%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
张宪坦	山东子公司少数股东	否	2025年9月8日	2026年5月31日	0	1,200,000	0	1,200,000	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	0	1,200,000	0	1,200,000	-	-

### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

因山东梦天门少数股东（董事）个人临时资金周转需求，山东梦天门向少数股东（董事）提供临时性个人借款。目前该笔借款尚未到期，暂未归还，后续个人将按承诺足额偿还借款。该笔借款为临时短期拆借，资金来源为公司自有闲置资金，不影响公司日常经营周转、项目运营及现金流稳定，不会产生坏账风险，对公司财务状况、经营发展及整体运营无任何不利影响。

## (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	711,770.88
销售产品、商品，提供劳务	0	1,368,867.92
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、公司与关联方的上述交易是公司正常经营需求和市场决定的，有利于保证本公司开展正常的经营活动，属于正常的商业行为，有利于公司业务地开展，符合公司的经营发展规划。

2、上述关联交易以市场价格为定价依据，交易双方均以平等互利、相互协商为合作基础，遵循公平、公正、公开的原则，符合市场经济规律。同时，并未占用公司资金，也不会损害公司及中小股东利益。公司主要业务不会因上述关联交易对关联方形成重大依赖，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会影响公司独立性。

3、上述关联交易中需履行董事会、监事会及股东会审议程序的，均已履行相应审议程序。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-021	出售资产	河南梦天门科技有限公司 51%股权	2,060,000	是	否
2025-021	出售资产	山东梦天门信息技术有限公司 51%股权	3,267,621	是	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025年8月28日，公司第五届董事会第十六次会议决议，公司拟处置河南梦天门科技有限公司、山东梦天门信息技术有限公司股权。2025年10月10日，公司与关联方河南泽润数字技术有限公司签署了《股权转让协议》，将持有的河南梦天门科技有限公司51%股权以206万元价格转让，对价金额系参照北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2025]第·020255·号《资产评估报告》进行确定，2026年2月13日工商变更手续已办理完成。本次处置山东梦天门信息技术有限公司51%股权的交易尚在进行中，尚未签署相关协议。本次交易对公司业务连续性、管理层稳定性不存在不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

### (六)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	2022年4月29日	—	挂牌	其他承诺(解决关联交易问题)	在不对公司及其他股东的利益构成不利影响的前提下,本人及本人控制的其他企业将采取措施规范并尽量减少与公司发生关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月29日	—	挂牌	其他承诺(解决关联交易问题)	在不对公司及其他股东的利益构成不利影响的前提下,本人及本人控制的其他企业将采取措施规范并尽量减少与公司发生关联交易。	正在履行中
其他股东	2022年4月29日	—	挂牌	其他承诺(解决关联交易问题)	持股5%以上的自然人股东承诺:在不对公司及其他股东的利益构成不利影响的前提下,本人及本人控制的其他企业将采取措施规范并尽量减少与公司发生关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月29日	—	挂牌	其他承诺(关于限售安排、股份减持的承诺)	本人承诺,自公司股票在全国股转公司挂牌并公开转让(以下简称“本次挂牌”)之日起,在本人作为公司董事、监事、高级管理人员期间,承诺将向公司申报所持有的本公司的股份及其变动	正在履行中

					情况，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的25%；本人离职后六个月内，不转让本人所持有的公司股份。	
董监高	2022年4月29日	—	挂牌	同业竞争承诺	截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业（公司及其下属企业除外）未在中国境内或境外以任何方式直接或间接从事与公司及其下属企业的业务相竞争的业务。本人及本人控制的企业（公司及其下属企业除外）将不会以任何形式直接或间接从事与公司及其下属企业的业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务或活动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月29日	—	挂牌	同业竞争承诺	截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业（公司及其下属企业除外）未在中国境内或境外以任何方式直接或间接从事与公司及其下属企业的业务相竞争的业务。本人及本人控制的企业	正在履行中

					(公司及其下属企业除外) 将不会以任何形式直接或间接从事与公司及其下属企业的业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务或活动。	
其他股东	2022年4月29日	—	挂牌	同业竞争承诺	截至本承诺函出具之日, 本人及本人控制的企业(公司及其下属企业除外) 未在中国境内或境外以任何方式直接或间接从事与公司及其下属企业的业务相竞争的业务。本人及本人控制的企业(公司及其下属企业除外) 将不会以任何形式直接或间接从事与公司及其下属企业的业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务或活动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月29日	—	挂牌	资金占用承诺	本人在作为公司的控股股东、实际控制人期间, 本人及本人控制的其他企业不存在非经营性地占用公司的资金、资产的情形。	正在履行中
董监高	2022年4月29日	—	挂牌	其他承诺(关于限售安	本人承诺, 自公司本次挂牌之日起, 在本	正在履行中

				排、股份减持的承诺)	人作为公司董事、监事、高级管理人员期间，承诺将向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的25%；本人离职后六个月内，不转让本人所持有的公司股份。	
其他股东	2022年4月29日	—	挂牌	其他承诺(解决关联交易问题)	持股5%以上机构股东、同一基金管理人管理的合计持股超过5%的私募基金承诺：在不对公司及其他股东、公司投资者的利益构成不利影响的前提下，本企业及本企业控制的其他企业将采取措施规范并尽量减少与公司发生关联交易。	正在履行中
其他股东	2022年4月29日	—	挂牌	其他承诺(不谋求北京梦天门科技股份有限公司控制权的承诺函)	本公司不存在通过一致行动协议及其他安排，与公司其他股东形成一致行动关系或其他影响陈国贤作为公司实际控制人地位的情形。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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	34,101,818	62.93%	0	34,101,818	62.93%
	其中：控股股东、实际控制人	4,056,562	7.49%	0	4,056,562	7.49%
	董事、监事、高管	2,318,746	4.28%	0	2,318,746	4.28%
	核心员工	640,000	1.18%	0	640,000	1.18%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,091,182	37.07%	0	20,091,182	37.07%
	其中：控股股东、实际控制人	12,169,688	22.46%	0	12,169,688	22.46%
	董事、监事、高管	6,956,244	12.84%	0	6,956,244	12.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		54,193,000	-	0	54,193,000	-
普通股股东人数						39

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	陈国贤	16,226,250	0	16,226,250	29.94%	12,169,688	4,056,562	0	8,113,125
2	卫宁健康	12,750,000	0	12,750,000	23.53%	0	12,750,000	0	0
3	胡源	4,021,300	0	4,021,300	7.42%	3,015,975	1,005,325	0	0
4	祥禾涌原	2,865,014	0	2,865,014	5.29%	0	2,865,014	0	0

5	慧医企管	2,540,000	0	2,540,000	4.69%	650,250	1,889,750	0	0
6	涂欣	2,213,690	0	2,213,690	4.08%	1,660,268	553,422	0	0
7	江河医疗	2,000,000	0	2,000,000	3.69%	0	2,000,000	0	0
8	任义民	1,401,500	0	1,401,500	2.59%	0	1,401,500	0	0
9	涌杰投资	1,377,410	0	1,377,410	2.54%	0	1,377,410	0	0
10	梦天门企管	1,145,000	0	1,145,000	2.11%	315,000	830,000	0	0
合计		46,540,164	0	46,540,164	85.88%	17,811,181	28,728,983	0	8,113,125

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：梦天门企管与陈国贤（已故）为一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司原控股股东、实际控制人为陈国贤，中国籍，无其他国家或地区居留权，直接持有公司 30.5102% 的股权，通过其控制的梦天门企管间接控制公司 2.1529% 的股权，合计控制公司 32.6631% 的股权。

2024 年 10 月 14 日，公司原控股股东、实际控制人陈国贤先生因病医治无效逝世，本次涉及继承的股份为陈国贤先生直接持有的公司股份 16,226,250 股，通过北京梦天门企业管理中心（有限合伙）间接持有的公司股份 130,000 股，合计占公司股份总额的 30.1815%。公司于 2025 年 2 月 27 日披露公告（公告编号：2025-001），公司收到北京市朝阳区人民法院出具的受理案件通知书，关于 CHENYAO（陈瑶）诉虞莉萍、陈迪英遗嘱继承纠纷案件已由北京市朝阳区人民法院登记立案，案号为（2025）京 0105 民初 4035 号。根据民事起诉状事实和理由，被继承人陈国贤于 1994 年与虞莉萍结婚，2024 年 10 月 14 日陈国贤因病去世。陈国贤去世前留有遗嘱，指定女儿 CHENYAO（陈瑶）为唯一继承人，现原告 CHENYAO（陈瑶）依法起诉，诉求按遗嘱继承陈国贤所有个人财产。相关案件尚在审理中，公司实际控制人尚未完成变更。

截至本年度报告披露日，公司经营一切正常，董事会、监事会及高级管理团队成员正常履职，公司将根据该事宜后续进展情况及时履行信息披露义务。

### 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

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (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

公司已获得高新技术企业证书、软件企业证书、增值电信业务经营许可证、信息系统安全等级保护备案证明、计算机信息系统安全专用产品销售许可证、软件产品登记证书、质量管理体系认证证书、信息安全管理体系认证证书、信息技术服务标准符合性证书、职业健康

安全管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、数据管理能力成熟度等级证书（二级）、信息系统建设和服务能力等级证书（CS2）、信息安全服务资质三级证书（三级）、信息技术服务运行维护标准符合性证书（三级）。

## 二、 知识产权

### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增发明专利 1 项：一种人工智能 AI 代理的公共卫生监督执法文书生成的算法、系统。获得时间：2025 年 1 月 3 日。获得方式：原始取得。

### （二） 知识产权保护措施的变动情况

公司管理层高度重视知识产权保护，不断提升知识产权的管理水平，实施并持续改进公司的知识产权管理体系，尊重他人知识产权，保护自有知识产权。公司从商标申报与保护、计算机软件著作权保护、专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的合法地位，进一步增强公司的综合实力和市场竞争力，保证和促进公司健康、稳定、持续的发展。

## 三、 研发情况

### （一） 研发模式

公司充分利用在行业软件 20 余年自主研发的经验，结合自身长期在公共卫生领域的专业研究优势，自主研究和实现了一体化、跨平台、智能化等多项关键技术。公司的研发模式主要体现为：以最终用户的需求为导向，以客户需求为主线驱动产品全周期迭代，通过产品销售、交付实施与研发部门的高效协同，推进产品设计、研发、测试、服务等全过程，实现快速有效的迭代研发，共同提升用户体验，形成“客户驱动研发、产品服务客户”的良性循环机制。

### （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	公共卫生大模型智能写作系统	3,098,983.59	3,098,983.59
2	公共卫生大模型知识库系统	2,336,310.87	2,336,310.87
3	卫生监督文书智能生成系统	1,407,073.52	1,407,073.52
4	卫生监督案件智能评查系统	1,296,208.45	1,296,208.45
5	艾滋病防治智能体服务平台	1,255,077.30	1,255,077.30
	合计	9,393,653.73	9,393,653.73

#### 研发项目分析：

上述研发项目与公司实际经营业务相关，对公司未来发展可能产生积极影响，包括技术创新与竞争力提升、市场拓展与收入增长、提高成本效益与运营效率、提升品牌形象与声誉以及更好应对市场变化与风险管理等。

## 四、 业务模式

### 1、 销售及服务模式

公司的产品和服务的销售采用直销和经销相结合的模式，并以直销为主。（1）直销模式对于公司传统优势地区客户以及大中型政企客户，公司一般采用直销的方式。公司需要为该客户 提供中长期的安全咨询规划、系统级解决方案和持续的安全运营，采用直销模式能更好地为客户创造价值，从而确保与客户持续、稳定的合作，为公司带来长期收益。（2）经销模式 对于其他客户，公司则一般采取经销的方式，以最大程度地覆盖更多客户的需求，提高市场占有率。随着公司产品及服务用户的不断下沉以及地域分布逐步分散，通过经销商的销售和技术支持体系可以助力公司实现客户的全面覆盖，并保障客户得到技术支持服务。

### 2、 采购模式

公司采购的产品主要包括体检卡、手持机、网络系统集成设备等，系公司软件服务配套的耗材和承载设备。其中，健康体检相关器材（如体检卡、培训卡、身份证阅读器等）、执法监督通用设备（如蓝牙打印机等）通常根据库存情况定期采购。由各部门根据需求提交采购申请，分管副总裁批准后由采购 部门负责采购。

### 3、 研发模式

公司充分利用在行业软件 20 余年自主研发的经验，结合自身长期在公共卫生领域的专业研究优势，自主研究和实现了跨平台、协作化、移动化等多项关键技术。公司的研发模式主要体现为：以最终用户的需求为导向，将客户意见纳入产品生命全周期，研发部门与销售部门、支持部门同步沟通，深入产品设计、研发、测试、交付和服务等全过程，实现快速有效的迭代研发，共同提升用户体验，形成“客户 驱动研发、产品服务客户”的良性循环机制。

## 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				
CHEN YAO	董事长	女	1983年6月	2024年9月27日	2026年6月20日	0	0	0	0%
CHEN YAO	总经理	女	1983年6月	2025年8月28日	2026年6月20日	0	0	0	0%
孙毅平	副总经理、董事	男	1965年12月	2023年6月21日	2026年6月20日	0	0	0	0%
胡源	董事、副总经理	女	1964年7月	2023年6月21日	2026年6月20日	4,021,300	0	4,021,300	7.42%
涂欣	董事、副总经理	男	1975年6月	2023年6月21日	2026年6月20日	2,213,690	0	2,213,690	4.08%
丁学利	董事	男	1975年5月	2023年6月21日	2026年6月20日	615,860	0	615,860	1.14%
桑丽	董事、董事会秘书	女	1980年9月	2023年6月21日	2026年6月20日	785,300	0	785,300	1.45%
王海涛	董事、总经理助理	男	1975年10月	2024年10月29日	2026年6月20日	0	0	0	0%
王锡辉	董事	男	1984年4月	2024年8月21日	2026年6月20日	831,350	0	831,350	1.53%
李向荣	董事	女	1981年5月	2023年6月21日	2026年6月20日	280,390	0	280,390	0.52%
南辉	监事会主席	男	1982年7月	2023年6月21日	2026年6月20日	217,600	0	217,600	0.40%
冯学强	监事	男	1984年10月	2023年6月21日	2026年6月20日	299,500	0	299,500	0.55%
苏巧运	职工代表监事	女	1981年2月	2023年6月21日	2026年6月20日	10,000	0	10,000	0.02%
王丹月	财务总监	女	1989年12月	2023年6月21日	2026年6月20日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙毅平系公司股东慧医企管实际控制人；公司董事、副总经理胡源系公司财务总监王丹月母亲的妹妹；董事长 CHEN YAO 系原实际控制人陈国贤女儿。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及与原实际控制人陈国贤间不存在其他相互间关系。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
CHEN YAO	董事长	新任	董事长/总经理	公司经营需要
李向荣	董事/总经理	离任	董事	公司经营需要

### 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

### (四) 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
管理人员	10	0	0	10
技术人员	83	12	21	74
销售人员	23	6	5	24
行政人员	48	1	8	41
员工总计	164	19	34	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	78	73
专科	60	52
专科以下	19	17
员工总计	164	149

### 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

在报告期内，公司为员工提供对内的具有公平性、公正性、激励性和对外具有竞争性的薪酬。同时提供个性化的奖金制度及人性化的福利政策，以更好的对员工进行激励。员工在职期间，公司依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。培训计划：公司为员工提供入职培训，并由任职部门提供相应的岗位培训，此外员工还可参加公司的年度培训计划中的相关课程，多角度，全面提升员工的职业素质及专业技术水平，更好

的提升岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，为公司发展提供有力的保障。报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (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
程晨	无变动	证券事务代表	10,000	0	10,000
周广昌	无变动	高级研发经理	50,000	0	50,000
郭翔宇	无变动	系统运维工程	10,000	0	10,000
杨鑫鑫	无变动	高级软件工程师	100,000	0	100,000
马华	无变动	控股公司总经理	70,000	0	70,000
赵全霞	无变动	控股公司财务	20,000	0	20,000
崔长征	无变动	控股公司总经理	80,000	0	80,000
张培培	无变动	控股公司商务	150,000	0	150,000
李璐璐	无变动	软件开发工程师	150,000	0	150,000

### 核心员工的变动情况

无

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东会、董事会、监事会等。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

截止报告期末，上述机构和人员依法运行，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) 内部监督机构对监督事项的意见

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

公司业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险；公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

### 2、人员独立

公司独立招聘员工，建立了独立完整的劳动、人事和工资管理体系，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司已与员工签订了《劳动合同》，独立为员工发放工资；公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》与《公司章程》的规定产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬的情形。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立

公司的各发起人已足额缴纳出资，公司的资产独立于股东资产。公司所有资产权属清晰、完整。目前公司业务和生产经营必备的办公和设备完全由公司独立享有，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保情况。

### 4、机构独立

公司设置了股东会、董事会和监事会，并设置了若干业务职能部门和内部经营管理机构。公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，并制定了财务管理的相关制度，具有规范的财务会计制度。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据相关法律、法规的要求，制定了一系列的内控管理制度，公司董事会严格按照内控制度进行公司内部管理和运作，在重大内部管理制度上不存在重大缺陷，公司将持续健全内控制度，提高内控管理能力。

### 1、年度报告重大差错责任追究制度

公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件的要求合法合规履行信息披露义务。公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 2、会计核算体系

报告期内，公司严格按照相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司行业特征和自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并严格执行到位，确保核算的准确性、及时性和独立性，保证公司正常开展会计核算工作。

## 3、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并确保制度得以严格执行。

## 4、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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	国府审字（2026）第 01010249 号
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区霄云里南街 9 号院 5 号楼
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张鑫 张媛媛 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）	25

## 审 计 报 告

国府审字（2026）第 01010249 号

北京梦天门科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京梦天门科技股份有限公司（以下简称“梦天门”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了梦天门 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及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，我们独立于梦天门，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### (一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
收入确认政策及分类披露参阅财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”之“27、收入”和“六、合并财务报表重要项目注释”之“27、营业收入和营业成本”。梦天门科技 2025 年度的收入为人民币 6,291.90 万元，主要包括公共卫生信息化的系统开发建设、系统运维服务、软硬一体化及其他相关硬件产品销售以及软件产品销售。系统开发建设按照合同约定完成交付并经客户验收后一次性确认收入。系统运维服务按照合同约定的总价在服务期间内根据直线法确认收入。软硬一体化及其他相关硬件产品销售送达客户并由客户完成到货签收后确认收入；对于需安装调试的产品在合同约定完成交付并经客户验收时确认收入。营业收入是梦天门科技关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点或确认收入于不正确的会计期间的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解、评价梦天门科技管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试； 2、选取合同，识别与控制权转移相关的条款，评价梦天门科技收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、选取企业客户，通过查询客户公开信息获取客户的股东、董事和监事信息，与梦天门科技提供的关联方清单进行比对，识别异常迹象，以检查是否存在未披露的关联方关系； 4、选取报告期内记录的收入，核对至相关的合同、签收或验收文件、发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照梦天门科技收入确认的会计政策予以确认； 5、对于系统运维服务收入，选取服务合同根据合同约定的服务期间重新计算系统运维服务收入金额，与财务账面记录进行核对，检查系统运维服务收入确认的准确性； 6、选取项目，就相关客户交易金额以及年末的应收账款余额执行函证程序； 7、选取资产负债表日前后的交易记录，检查至相关的合同、签收或验收文件、发票等支持性文件，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间。
应收账款坏账准备计提政策披露参阅附注“四、重要会计政策和会计估计”	我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序包括：

之“10、金融工具”、“11、金融资产减值”、“六、合并财务报表项目注释”之“2、应收账款”。截至 2025 年 12 月 31 日，梦天门科技应收账款账面价值人民币 5,767.62 万元，占年末资产总额的比重为 27.15%，在资产总额中占比较大。

梦天门科技以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备，管理层需要参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算应收账款预期信用损失。这些重大判断存在固有的不确定性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别关键审计事项。

- 1、了解、评价梦天门科技与应收款项日常管理和坏账准备计提相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；
- 2、查询可比上市公司相关会计政策和会计估计，评价梦天门科技坏账准备计提方法的合理性；
- 3、对年末单项重大应收账款，结合询证余额、检查历史回款记录和期后回款记录、分析交易对手信用情况等程序，逐项评估管理层单独减值测试结果是否客观合理；
- 4、复核按组合进行减值测试的应收账款账龄分析情况，分析计算迁徙率及历史损失率、确定预期信用损失率，检查其坏账准备计算的准确性。

#### 四、 其他信息

梦天门管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括梦天门 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督梦天门的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对梦天门持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致梦天门不能持续经营。

（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）就梦天门中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京国府嘉盈会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师： (项目合伙人)
	中国注册会计师：
中国·北京	二〇二六年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	46,900,338.02	39,752,798.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	57,676,242.61	81,668,581.73
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,345,859.91	11,740,955.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,289,989.05	1,555,575.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	31,300,131.29	6,453,191.53
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	六、6	82,382.16	452,246.34
<b>流动资产合计</b>		<b>141,594,943.04</b>	<b>141,623,348.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	47,771,922.21	48,780,770.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	6,355,689.20	7,817,801.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	7,992,526.65	11,877,706.60
无形资产	六、10	4,333,774.35	5,679,625.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	4,042,664.69	5,138,421.62
递延所得税资产	六、12	381,852.74	2,243,921.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,878,429.84</b>	<b>81,538,246.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>212,473,372.88</b>	<b>223,161,595.64</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、14	17,671,666.10	5,759,861.39
预收款项			
合同负债	六、15	33,088,423.16	14,249,899.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	4,717,553.80	5,809,871.57
应交税费	六、17	4,507,144.86	7,207,897.98
其他应付款	六、18	3,884,554.45	344,349.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	1,295,608.87	2,233,728.64
其他流动负债	六、20	2,314,809.84	1,157,997.41
<b>流动负债合计</b>		<b>67,479,761.08</b>	<b>36,763,606.02</b>

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	7,023,649.51	10,570,929.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	2,526,953.36	2,452,035.87
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,550,602.87	13,022,965.38
<b>负债合计</b>		77,030,363.95	49,786,571.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	54,193,000.00	54,193,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	38,426,314.66	38,426,314.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	23,042,768.54	23,042,768.54
一般风险准备			
未分配利润	六、26	15,478,622.78	50,594,344.69
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		131,140,705.98	166,256,427.89
少数股东权益		4,302,302.95	7,118,596.35
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		135,443,008.93	173,375,024.24
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		212,473,372.88	223,161,595.64

法定代表人：李向荣  
王丹月

主管会计工作负责人：李向荣

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,440,175.73	10,943,570.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十六、1	52,712,332.04	73,478,878.91
应收款项融资			
预付款项		2,056,192.99	10,753,563.49
其他应收款	十六、2	1,875,230.91	1,366,775.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,456,213.99	5,435,371.91
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>103,540,145.66</b>	<b>101,978,159.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	54,591,922.21	55,600,770.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,233,064.15	7,756,951.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,992,526.65	11,764,940.89
无形资产		4,333,774.35	5,679,625.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,983,083.74	5,138,421.62
递延所得税资产			1,965,830.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>77,134,371.10</b>	<b>87,906,540.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>180,674,516.76</b>	<b>189,884,699.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,543,354.12	5,247,756.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,565,282.73	3,892,398.09
应交税费		3,735,063.92	6,253,844.12
其他应付款		4,069,559.94	529,355.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		32,662,867.84	12,919,358.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,295,608.87	2,094,206.14
其他流动负债		1,959,772.07	1,027,640.93
<b>流动负债合计</b>		<b>63,831,509.49</b>	<b>31,964,559.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,023,649.51	10,570,929.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,281,989.90	2,008,086.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,305,639.41</b>	<b>12,579,015.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,137,148.90</b>	<b>44,543,575.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		54,193,000.00	54,193,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,426,314.66	38,426,314.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,042,768.54	23,042,768.54
一般风险准备			
未分配利润		-8,124,715.34	29,679,041.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>107,537,367.86</b>	<b>145,341,124.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>180,674,516.76</b>	<b>189,884,699.86</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		62,918,952.08	102,709,320.52
其中：营业收入	六、27	62,918,952.08	102,709,320.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		86,315,844.04	90,998,270.55
其中：营业成本	六、27	42,542,533.11	41,741,309.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	377,100.47	543,483.02
销售费用	六、29	9,050,193.10	9,657,483.82
管理费用	六、30	14,300,423.10	21,812,947.92
研发费用	六、31	19,762,501.33	16,925,198.22
财务费用	六、32	283,092.93	317,847.68
其中：利息费用		388,528.49	539,837.90
利息收入		187,711.28	247,339.12
加：其他收益	六、33	727,114.58	2,005,055.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-1,008,848.30	-778,219.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,008,848.30	-869,667.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-12,974,623.69	-4,837,813.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	1,157,414.73	785,683.99
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-35,495,834.64	8,885,757.01
加：营业外收入	六、37	0.28	197.97
减：营业外支出	六、38	199,265.00	6,492.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-35,695,099.36	8,879,462.68
减：所得税费用	六、39	2,236,915.95	578,104.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-37,932,015.31	8,301,357.99
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）		-37,932,015.31	8,301,357.99

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）		-2,816,293.40	378,049.95
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,115,721.91	7,923,308.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-37,932,015.31	8,301,357.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,115,721.91	7,923,308.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,816,293.40	378,049.95
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	-0.65	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	-0.65	0.15

法定代表人：李向荣  
王丹月

主管会计工作负责人：李向荣

会计机构负责人：

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、4	47,523,007.78	83,675,607.59
减：营业成本	十六、4	35,197,897.15	36,487,485.77

税金及附加		303,929.78	439,850.45
销售费用		7,030,443.75	7,402,044.08
管理费用		11,924,885.93	18,625,134.70
研发费用		17,141,137.98	12,596,500.64
财务费用		402,296.22	425,150.02
其中：利息费用		610,494.69	539,754.57
利息收入		240,865.28	125,224.13
加：其他收益		343,301.09	1,642,694.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-1,008,848.30	-778,219.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,008,848.30	-896,667.64
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）		-11,710,845.76	-4,610,934.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,157,414.73	785,683.99
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-35,696,561.27</b>	<b>4,738,666.58</b>
加：营业外收入		0.02	7.76
减：营业外支出		141,364.94	6,492.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-35,837,926.19</b>	<b>4,732,182.04</b>
减：所得税费用		1,965,830.46	249,379.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-37,803,756.65</b>	<b>4,482,802.18</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,803,756.65	4,482,802.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-37,803,756.65	4,482,802.18
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,989,709.70	105,897,830.16
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		1,109,157.25	673,749.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	5,155,420.12	3,780,934.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,254,287.07</b>	<b>110,352,514.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,656,714.49	66,208,381.54
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		32,654,635.08	35,134,800.00
支付的各项税费		5,797,605.00	7,328,182.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	15,175,032.65	9,239,997.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,283,987.22</b>	<b>117,911,361.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、41	<b>8,970,299.85</b>	<b>-7,558,847.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			19,500,000.00
取得投资收益收到的现金			91,448.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		155,000.00	19,591,448.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,087.62	8,204,053.34
投资支付的现金			21,560,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		399,087.62	29,764,053.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-244,087.62	-10,172,604.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,060,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,060,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	1,512,995.41	2,080,587.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,512,995.41	2,080,587.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,512,995.41	-20,587.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,213,216.82	-17,752,039.80
加：期初现金及现金等价物余额		39,401,335.20	57,153,375.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,614,552.02	39,401,335.20

法定代表人：李向荣  
人：王丹月

主管会计工作负责人：李向荣

会计机构负责

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,001,383.84	74,688,043.89
收到的税费返还		1,006,413.01	484,059.12
收到其他与经营活动有关的现金		6,270,171.86	16,710,788.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		94,277,968.71	91,882,891.62

购买商品、接受劳务支付的现金		43,850,101.62	52,007,453.79
支付给职工以及为职工支付的现金		25,407,454.71	25,340,647.71
支付的各项税费		4,182,337.60	5,153,050.20
支付其他与经营活动有关的现金		13,518,709.29	20,519,484.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,958,603.22</b>	<b>103,020,635.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,319,365.49</b>	<b>-11,137,744.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			19,500,000.00
取得投资收益收到的现金			91,448.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>155,000.00</b>	<b>19,591,448.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,087.62	8,190,368.83
投资支付的现金			20,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>399,087.62</b>	<b>28,720,368.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-244,087.62</b>	<b>-9,128,920.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,512,995.41	2,080,587.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,512,995.41</b>	<b>2,080,587.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,512,995.41</b>	<b>-2,080,587.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,562,282.46</b>	<b>-22,347,252.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,592,107.27	32,939,359.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,154,389.73</b>	<b>10,592,107.27</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	54,193,000.00				38,426,314.66				23,042,768.54		50,594,344.69	7,118,596.35	173,375,024.24
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	54,193,000.00				38,426,314.66				23,042,768.54		50,594,344.69	7,118,596.35	173,375,024.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-35,115,721.91	-2,816,293.40	-37,932,015.31
（一）综合收益总额											-35,115,721.91	-2,816,293.40	-37,932,015.31
（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. 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													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	54,193,000.00				38,426,314.66				23,042,768.54		15,478,622.78	4,302,302.95	135,443,008.93

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	54,193,000.00				38,426,314.66				22,594,488.32		43,119,316.87	6,740,546.40	165,073,666.25
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	54,193,000.00				38,426,314.66				22,594,488.32		43,119,316.87	6,740,546.40	165,073,666.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									448,280.22		7,475,027.82	378,049.95	8,301,357.99
（一）综合收益总额											7,923,308.04	378,049.95	8,301,357.99
（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									448,280.22		-448,280.22		
1. 提取盈余公积									448,280.22		-448,280.22		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	54,193,000.00				38,426,314.66				23,042,768.54	50,594,344.69	7,118,596.35	173,375,024.24	

法定代表人：李向荣

主管会计工作负责人：李向荣

会计机构负责人：王丹月

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	54,193,000.00				38,426,314.66				23,042,768.54		29,679,041.31	145,341,124.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,193,000.00				38,426,314.66				23,042,768.54		29,679,041.31	145,341,124.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-37,803,756.65	-37,803,756.65
（一）综合收益总额											-37,803,756.65	-37,803,756.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 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												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	54,193,000.00				38,426,314.66				23,042,768.54		-8,124,715.34	107,537,367.86

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	54,193,000.00				38,426,314.66				22,594,488.32		25,644,519.35	140,858,322.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	54,193,000.00				38,426,314.66				22,594,488.32		25,644,519.35	140,858,322.33

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								448,280.22		4,034,521.96	4,482,802.18
（一）综合收益总额										4,482,802.18	4,482,802.18
（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								448,280.22		-448,280.22	
1. 提取盈余公积								448,280.22		-448,280.22	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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												
<b>四、本期末余额</b>	54,193,000.00				38,426,314.66				23,042,768.54		29,679,041.31	145,341,124.51

# 北京梦天门科技股份有限公司

## 2025 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

#### 1、 公司概况

北京梦天门科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 9 月 12 日在中国北京整体变更发起设立的股份有限公司，总部位于北京市顺义区府前西街 17 号院 4 号 1 至 6 层 101 内 2 层 202 室。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事因特网信息服务业务，电子计算机及软件、通信设备、电子产品的技术开发、技术服务、技术培训、技术咨询、电子计算机局域网的安装，网络技术服务，销售通讯设备、电子产品、计算机软件及辅助设备、仪器仪表、化工产品等业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日决议批准报出。

#### 2、 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司主要子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持

续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

### 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2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 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，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额>人民币 100 万元
重要的联营企业	长期股权投资年末金额大于最近一期经审计合并总资产的 10%
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入比例超过 10%

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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、6、（2）“合并财务报表的编制方法”），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、15“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。

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。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应

的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合

收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

## 10、 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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

### 11、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （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。

### (3) 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，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 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。

### (5) 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。

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	由出票银行签发并由银行承兑的汇票
商业承兑汇票	由出票人签发并由付款人承兑的汇票

#### ② 应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。除了单项评估信用风险的应收账款外，对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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
应收账款：	
— 单项计	对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率，单项计提坏账

提组合	准备。
— 应收客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；对于存在多笔业务的款项，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。
— 应收关联方款项	本组合为存在关联关系的客户。
合同资产：	
— 合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。考虑前瞻性信息，确定损失准备。
— 其他组合	将应收合并范围子公司的款项、应收政府部门及事业单位的保证金押金、应收本公司员工备用金、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。考虑前瞻性信息，确定损失准备。

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

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)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### ③其他应收款

本集团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，根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部合同资产作为一个组合。

### ④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，自初

始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本集团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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

#### ⑤长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (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。领用和发出时按个别认定法等计价。

### (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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 合同资产

## （1）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。

## （2）合同资产的减值

本公司按照本附注四、10 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 14、 持有待售资产和处置组

#### （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

### 15、 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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营

企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

### 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、6、(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所有者权益变动而确认的所有者权益,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所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
------	-------	---	------	-------

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、20“长期资产减值”。

### (4) 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、20“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；购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。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

无形资产是指本集团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集团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。本集团所有的无形资产主要包括软件及专利技术，摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	5	直线法
软件	5	直线法

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

本集团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。研发支出的归集范围包括职工薪酬、委外开发费、使用权资产折旧、交通差旅等。

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、20“长期资产减值”。

## 20、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 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装修费、服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 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

本集团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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

## 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。

## 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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，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。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 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、18“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

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

#### （1） 识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

#### （2） 确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

### （3）收入确认时点及判断依据

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按照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。

### （4）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品或服务其他资产控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本公司向客户提供服务/自第三方取得商品或服务的控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品或服务前能够控制，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

本集团的收入主要来源于公共卫生信息化领域的系统开发建设、系统运维服务、软硬一体化及其他相关硬件产品销售以及软件产品销售。

系统开发建设是指根据合同的约定以及客户的需求，向客户提供定制化的公共卫生信息化系统软件平台的部署开发及硬件系统信息化集成的经重大整合而成的组合产出，在按照合同约定完成交付并经客户验收后一次性确认收入。

系统运维服务是指为保证公共卫生信息化系统的持续稳定运行,根据客户需求就信息系统提供运行维护及安全保障服务,通常为按期间(如年度)提供包括电话或网络支持、预防性巡检维护、现场应急技术支持等服务,按照合同约定的总价在服务期间内根据直线法确认收入。

软硬一体化及其他相关硬件产品销售指将自行研究开发的、无需进行定制化二次开发的成熟软件产品装载在硬件中形成一体化产品或将其他相关硬件产品销售给客户。软件产品销售是指向客户销售自行研究开发的、拥有自主知识产权的通用型软件产品。对于上述无需安装调试或只需简易安装的产品,在送达客户并由客户完成到货签收后确认收入;对于需安装调试的产品在合同约定完成交付并经客户验收时确认收入。

## **28、 合同成本**

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性,分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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,除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;(3) 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## **29、 政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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、清偿负债同时进行时，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。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

#### (2) 本公司作为出租人

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

租赁以外的其他租赁。

#### ① 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。

#### ② 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、 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1） 会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

#### （2） 会计估计变更

本报告期，本公司重要会计估计未发生变更。

### 33、 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，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，等等。

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

#### 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。

### （3） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (6) 预计负债

本公司向接受技术开发服务的客户提供产品质量保证，对技术开发服务后一至三年内出现的故障和质量问题提供免费保修。本公司根据近期的质保经验，就技术开发服务完工验收时向客户提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已提供技术开发服务的质保情况，本公司管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 五、 税项

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	本公司及部分子公司为一般纳税人，按税法规定计算的销售商品及提供应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；其余子公司为小规模纳税人按税法规定计算的销售商品及提供应税劳务收入为基础计算销项税额	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	12.5%、15%、20%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京梦天门科技股份有限公司	15%

河南梦天门科技有限公司	15%
山东梦天门信息技术有限公司	20%
西安梦天门电子科技有限公司	20%
深圳梦天门科技有限公司	20%
北京梦天门信息科技有限公司	20%
北京梦天门数智科技有限公司	20%
北京梦天门健康科技有限公司	12.5%

## 2、 税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发 [2011]4 号)的规定,以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定,自 2011 年 1 月 1 日起,本公司及子公司北京梦天门健康科技有限公司(以下简称“梦天门健康”)、北京梦天门信息科技有限公司(以下简称“梦天门信息”)销售自行开发生生产的软件产品,对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

### (2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》,科技部、财政部、国家税务总局下发的《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2024 年取得编号为 GR202411002604 的高新技术企业证书,有效期为 3 年。子公司河南梦天门科技有限公司于 2024 年 11 月 21 日取得编号为 GR202441002609 的高新技术企业证书,有效期为 3 年。因此,本公司及子公司河南梦天门科技有限公司在本年享受 15%的优惠税率。

根据《财政部税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税 [2012]27 号)、国家税务总局《企业所得税优惠政策事项办理办法》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)、《财政部税务总局关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)规定:我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。子公司北京梦天门健康科技有限公司 2021 年获利,自 2022 年取得软件企业认定证书,经国家税务总局北京市税务局审批/备案,享受税收优惠期间为 2022 年 1 月 1 日起

至 2025 年 12 月 31 日止，本年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，享受 12.5% 的优惠税率。

子公司山东梦天门信息技术有限公司（以下简称“山东梦天门”）、西安梦天门电子科技有限公司（以下简称“西安梦天门”）、深圳梦天门科技有限公司（以下简称“深圳梦天门”）、北京梦天门信息科技有限公司（以下简称“梦天门信息”）及北京梦天门数智科技有限公司（以下简称“梦天门数智”）属于小型微利企业。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 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 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 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	46,614,342.91	39,401,335.20
其他货币资金	285,995.11	351,462.88
合 计	46,900,338.02	39,752,798.08
其中：存放在境外的款项总额		

### 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	9,656,165.98	50,510,251.07
1 至 2 年	31,702,655.29	26,497,584.08
2 至 3 年	21,255,981.25	13,153,697.00
3 至 4 年	12,874,807.00	2,398,824.00
4 至 5 年	1,077,024.00	557,500.00

5年以上		558,980.00	11,130.00
小 计		77,125,613.52	93,128,986.15
减：坏账准备		19,449,370.91	11,460,404.42
合 计		57,676,242.61	81,668,581.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,321,000.00	3.01	2,321,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	74,804,613.52	96.99	17,128,370.91	22.90	57,676,242.61
其中：					
应收客户款项项目组合	74,804,613.52	96.99	17,128,370.91	22.90	57,676,242.61
应收关联方款项组合					
合 计	77,125,613.52	—	19,449,370.91	—	57,676,242.61

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	710,000.00	0.76	710,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	92,418,986.15	99.24	10,750,404.42	11.63	81,668,581.73
其中：					
应收客户款项项目组合	92,418,986.15	99.24	10,750,404.42	11.63	81,668,581.73
应收关联方款项组合					
合 计	93,128,986.15	—	11,460,404.42	—	81,668,581.73

①期末按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京沃达利得科技有限责任公司	1,576,000.00	1,576,000.00	100.00	债务履约困难
北京新海联达科技有限公司	710,000.00	710,000.00	100.00	债务履约困难

方正国际软件（北京）有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	债务履约困难
合计	2,321,000.00	2,321,000.00	——	

②期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,656,165.98	482,808.30	5.00
1—2年	31,308,655.29	3,130,865.53	10.00
2—3年	20,038,981.25	6,011,694.38	30.00
3—4年	12,164,807.00	6,082,403.50	50.00
4—5年	1,077,024.00	861,619.20	80.00
5年以上	558,980.00	558,980.00	100.00
合计	74,804,613.52	17,128,370.91	——

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	710,000.00	6,443,500.00		4,832,500.00		2,321,000.00
组合计提	10,750,404.42	6,377,966.48				17,128,370.90
合计	11,460,404.42	12,821,466.48		4,832,500.00		19,449,370.90

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,832,500.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
网智天元科技集团股份有限公司	4,830,000.00	4,830,000.00	债务履约困难，双方签订变更协议，无法收回部分核销	总经理审批	否
郑州益高信息科技有限公司	2,500.00	2,500.00	长期无法收回	总经理审批	否
合计	4,832,500.00	4,832,500.00	——	——	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款的汇总金额为 22,342,490.00 元，占应收

账款年末余额合计数的比例为 28.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,978,299.00 元。

### 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	1,545,655.00	65.89	10,626,472.50	90.51
1 至 2 年	409,637.97	17.46	1,114,483.25	9.49
2 至 3 年	390,566.94	16.65		
3 年以上				
合 计	2,345,859.91	——	11,740,955.75	——

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,120,366.04 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.39%。

### 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	3,289,989.05	1,555,575.30
合 计	3,289,989.05	1,555,575.30

#### (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	3,161,234.45	1,158,520.50
1 至 2 年	4,800.00	462,352.80
2 至 3 年	359,154.22	20,050.00
3 至 4 年	20,050.00	27,000.00
4 至 5 年	23,365.58	30,000.00
5 年以上	27,493.00	23,603.00
小 计	3,596,097.25	1,721,526.30
减：坏账准备	306,108.20	165,951.00
合 计	3,289,989.05	1,555,575.30

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
押金保证金	2,016,695.22	696,739.29
退税	305,589.65	840,047.08
往来款及其他	1,273,812.38	184,739.93
小 计	3,596,097.25	1,721,526.30
减：坏账准备	306,108.20	165,951.00
合 计	3,289,989.05	1,555,575.30

③ 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,596,097.25	100.00	306,108.20	8.51	3,289,989.05
其中：					
账龄组合	3,596,097.25	100.00	306,108.20	8.51	3,289,989.05
合 计	3,596,097.25	——	306,108.20	——	3,289,989.05

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,721,526.30	100	165,951.00	9.64	1,555,575.30
其中：					
账龄组合	1,721,526.30	100	165,951.00	9.64	1,555,575.30
合 计	1,721,526.30	——	165,951.00	——	1,555,575.30

A. 期末按组合计提坏账准备的项目

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,596,097.25	306,108.20	8.51
合 计	3,596,097.25	306,108.20	8.51

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	165,951.00			165,951.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期	165,951.00			165,951.00
本期计提	140,157.20			140,157.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	306,108.20			306,108.20

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
其他应收款	165,951.00	140,157.20				306,108.20
合计	165,951.00	140,157.20				306,108.20

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥ 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
张宪坦	借款	1,200,000.00	1 年	33.37	60,000.00
江西健康云数字科技有限公司	保证金	644,000.00	1 年以内	17.91	6,440.00
北京未来科技城昌信置业有限公司	押金	359,154.22	2-3 年	9.99	107,746.27
中移系统集成有限公司	保证金	292,815.00	1 年以内	8.14	2,928.15
中国电信股份有限公司云南分公司	保证金	280,500.00	1 年以内	7.80	2,805.00
合计		2,776,469.22		77.21	179,919.42

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	

		成本减值准备	
在途物资	261,053.10		261,053.10
合同履约成本	29,322,991.39		29,322,991.39
库存商品	1,716,086.80		1,716,086.80
合 计	31,300,131.29		31,300,131.29

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	4,326,973.74		4,326,973.74
库存商品	2,126,217.79		2,126,217.79
合 计	6,453,191.53		6,453,191.53

(2) 期末公司对各项存货进行减值测试, 未发现存在明显减值迹象, 未计提减值准备。

#### 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	82,346.06	446,439.11
预缴税费	36.10	5,807.23
合 计	82,382.16	452,246.34

### 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投 资	减 少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其 他 权 益 变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、联营企业												
北京赛文世纪 信息系统有限 公司	48,780,770.51				-1,008,848.30							47,771,922.21
合 计	48,780,770.51				-1,008,848.30							47,771,922.21

## 8、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,355,689.20	7,817,801.12
固定资产清理		
合 计	6,355,689.20	7,817,801.12

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	5,415,438.21	3,655,059.82	5,248,183.26	5,734,012.18	20,052,693.47
2、本期增加金额		437,168.15	2,813.26	44,453.91	484,435.32
(1) 购置		437,168.15	2,813.26	44,453.91	484,435.32
3、本期减少金额		858,480.21	5,044.24		863,524.45
(1) 处置或报废		858,480.21	5,044.24		863,524.45
4、期末余额	5,415,438.21	3,233,747.76	5,245,952.28	5,778,466.09	19,673,604.34
二、累计折旧					
1、期初余额	2,686,658.90	3,013,176.87	4,198,359.17	2,336,697.41	12,234,892.35
2、本期增加金额	171,488.88	353,580.26	112,299.34	1,265,842.82	1,903,211.30
(1) 计提	171,488.88	353,580.26	112,299.34	1,265,842.82	1,903,211.30
3、本期减少金额		815,556.20	4,632.31		820,188.51
(1) 处置或报废		815,556.20	4,632.31		820,188.51
4、期末余额	2,858,147.78	2,551,200.93	4,306,026.20	3,602,540.23	13,317,915.14
三、减值准备	2,858,147.78	2,551,200.93	4,306,026.20	3,602,540.23	13,317,915.14
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	2,557,290.43	682,546.83	939,926.08	2,175,925.86	6,355,689.20
2、期初账面价值	2,728,779.31	641,882.95	1,049,824.09	3,397,314.77	7,817,801.12

## 9、 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	15,978,373.54	15,978,373.54
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额	3,263,660.73	3,263,660.73
(1) 租赁到期转出		
(2) 处置	3,263,660.73	3,263,660.73
4、期末余额	12,714,712.81	12,714,712.81
二、累计折旧		
1、期初余额	4,100,666.94	4,100,666.94
2、本期增加金额	2,540,017.78	2,540,017.78
(1) 计提	2,540,017.78	2,540,017.78
3、本期减少金额	1,918,498.56	1,918,498.56
(1) 处置	1,918,498.56	1,918,498.56
4、期末余额	4,722,186.16	4,722,186.16
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	7,992,526.65	7,992,526.65
2、期初账面价值	11,877,706.60	11,877,706.60

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	11,536,741.66	266,804.78	11,803,546.44
2、本期增加金额			
(1) 购置			

3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	11,536,741.66	266,804.78	11,803,546.44
二、累计摊销			
1、期初余额	5,907,475.65	216,445.22	6,123,920.87
2、本期增加金额	1,321,705.25	24,145.97	1,345,851.22
(1) 计提	1,321,705.25	24,145.97	1,345,851.22
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	7,229,180.90	240,591.19	7,469,772.09
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	4,307,560.76	26,213.59	4,333,774.35
2、期初账面价值	5,629,266.01	50,359.56	5,679,625.57

#### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
新北洋服务费	235,849.06		235,849.06		
办公室装修费	4,902,572.56		919,488.82		3,983,083.74
河南办公室装修		59,580.95			59,580.95
合 计	5,138,421.62	59,580.95	1,155,337.88		4,042,664.69

#### 12、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

资产减值准备	812,905.16	175,417.40	11,502,677.46	1,751,703.13
可抵扣亏损	801,213.06	200,303.27		
租赁负债			12,804,658.15	1,934,650.98
预计负债	24,528.30	6,132.07	2,320,314.01	350,499.94
合 计	1,638,646.52	381,852.74	26,627,649.62	4,036,854.05

(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
新租赁准则影响			11,877,706.60	1,792,932.56
合 计			11,877,706.60	1,792,932.56

(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		381,852.74	1,792,932.56	2,243,921.49
递延所得税负债			1,792,932.56	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,942,573.95	123,677.96
预计负债	2,502,425.06	131,721.86
可弥补亏损	38,173,833.87	
合 计	59,618,832.88	255,399.82

13、所有权或使用权受限资产

项 目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	285,786.00	285,786.00	保证金	保证金	351,341.00	351,341.00	保证金	保证金
合 计	285,786.00	285,786.00	——	——	351,341.00	351,341.00	——	——

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付服务费	2,567,313.15	2,820,096.66

应付采购费	15,104,352.95	2,939,764.73
其他		
合 计	17,671,666.10	5,759,861.39

—— (2) 账龄超过1年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京普瑞途科技有限公司	972,301.79	未到结算期
北京美亚东方医信投资咨询有限责任公司	338,053.10	未到结算期
合 计	1,310,354.89	

### 15、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收项目款	33,088,423.16	14,249,899.30
合 计	33,088,423.16	14,249,899.30

### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,988,423.48	28,867,541.54	29,883,671.05	3,972,293.97
二、离职后福利-设定提存计划	499,948.09	2,184,277.01	2,063,965.27	620,259.83
三、辞退福利	321,500.00	504,750.00	701,250.00	125,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,809,871.57	31,556,568.55	32,648,886.32	4,717,553.80

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,156,679.09	25,885,325.82	26,728,102.85	3,313,902.06
2、职工福利费		558,086.14	558,086.14	
3、社会保险费	342,696.69	1,281,436.22	1,523,107.43	101,025.48
其中：医疗保险费	308,496.99	1,248,856.77	1,459,792.71	97,561.05
工伤保险费	10,985.68	32,177.17	41,230.42	1,932.43
生育保险费	23,214.02	402.28	22,084.30	1,532.00
4、住房公积金	489,047.70	757,721.42	689,466.79	557,302.33
5、工会经费和职工教育经费		384,971.94	384,907.84	64.1
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合 计	4,988,423.48	28,867,541.54	29,883,671.05	3,972,293.97

(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	481,621.68	2,118,271.57	1,984,535.50	615,357.75
2、失业保险费	18,326.41	66,005.43	79,429.77	4,902.07
合 计	499,948.09	2,184,277.01	2,063,965.27	620,259.83

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,998,833.47	4,881,746.01
企业所得税	616,511.45	1,361,913.08
城市维护建设税	418,839.64	467,969.04
教育费附加	215,383.60	243,552.14
地方教育费附加	143,586.57	162,365.60
个人所得税	112,610.61	88,886.43
其他	1,379.52	1,465.68
合 计	4,507,144.86	7,207,897.98

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,884,554.45	344,349.73
合 计	3,884,554.45	344,349.73

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款	270,810.59	103,430.05
押金及保证金	3,613,743.86	231,747.30
其他		9,172.38
合 计	3,884,554.45	344,349.73

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款：无。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、21）	1,295,608.87	2,233,728.64
合 计	1,295,608.87	2,233,728.64

## 20、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,314,809.84	1,157,997.41
合 计	2,314,809.84	1,157,997.41

## 21、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,295,443.00	12,665,135.65
其他租赁	23,815.38	139,522.50
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	1,295,608.87	2,233,728.64
合 计	7,023,649.51	10,570,929.51

## 22、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,526,953.36	2,452,035.87	质量保证
合 计	2,526,953.36	2,452,035.87	

本公司向接受技术开发服务的客户提供产品质量保证，对技术开发服务后一至三年内出现的故障和质量问题提供免费保修。本公司根据近期的质保经验，就技术开发服务完工验收时向客户提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已提供技术开发服务的质保情况，本公司管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 23、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,193,000.00						54,193,000.00

## 24、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	30,414,094.17			30,414,094.17
其他资本公积	8,012,220.49			8,012,220.49
合 计	38,426,314.66			38,426,314.66

## 25、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	23,042,768.54			23,042,768.54
合 计	23,042,768.54			23,042,768.54

## 26、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	50,594,344.69	43,119,316.87
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	50,594,344.69	43,119,316.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	-35,115,721.91	7,923,308.04
减：提取法定盈余公积		448,280.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	15,478,622.78	50,594,344.69

## 27、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,852,602.71	42,494,518.51	102,686,628.87	41,733,307.46
其他业务	66,349.37	48,014.60	22,691.65	8,002.43
合 计	62,918,952.08	42,542,533.11	102,709,320.52	41,741,309.89

### （2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
软硬件一体及其他	31,921,557.04	18,424,762.35
系统开发建设	3,226,041.89	5,778,142.65
系统运维服务	23,936,636.51	15,748,443.63
软件产品销售	3,768,367.28	2,543,169.89
其他业务	66,349.37	48,014.60
合 计	62,918,952.09	42,542,533.12

按合同类型分类：		
公共卫生信息化服务	27,162,678.40	21,526,586.28
公共卫生信息化产品	35,689,924.32	20,967,932.24
其他业务	66,349.37	48,014.60
合 计	62,918,952.09	42,542,533.12

### 28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	139,361.34	227,162.52
教育费附加	98,981.00	153,303.39
地方教育费附加	65,074.23	97,710.64
房产税	48,852.56	45,489.68
其他	24,831.34	19,816.79
合 计	377,100.47	543,483.02

### 29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,317,199.85	6,677,007.66
招待费	919,019.55	698,352.64
交通差旅费	1,037,584.53	771,083.55
办公场地费用	449,788.75	485,840.67
服务费	433,648.74	398,648.22
劳务费		240,000.00
办公费	408,268.60	216,580.10
其他	484,683.08	169,970.98
合 计	9,050,193.10	9,657,483.82

### 30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,513,923.46	9,457,224.82
中介费	1,190,674.31	3,980,139.51
折旧与摊销	742,436.97	2,248,726.57
招待费	1,167,974.60	1,930,286.02
长期待摊费用摊销	198,975.84	1,235,015.45
办公费	950,369.71	966,348.57
办公场地费用	1,082,452.32	787,359.72

其他	1,453,615.89	1,207,847.26
合 计	14,300,423.10	21,812,947.92

### 31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,647,773.71	8,919,908.79
委外开发费	8,412,926.99	5,593,903.65
折旧摊销费	1,388,500.73	1,842,802.71
办公场地费用	1,210,228.18	267,402.97
交通差旅费	27,674.26	166,850.52
办公费	23,882.89	18,881.33
其他	51,514.57	115,448.25
合 计	19,762,501.33	16,925,198.22

### 32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	391,693.30	539,837.90
减：利息收入	187,711.28	247,339.12
手续费支出	79,110.91	25,348.90
合 计	283,092.93	317,847.68

### 33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	713,406.09	1,999,363.43	132,608.00
代扣个人所得税手续费返回	13,708.49	3,658.44	
其他		2,033.48	
合 计	727,114.58	2,005,055.35	132,608.00

### 34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,008,848.30	-869,667.64
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		91,448.41
合 计	-1,008,848.30	-778,219.23

### 35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-12,834,452.60	-4,754,230.43

其他应收款坏账损失	-140,171.09	-83,582.64
合 计	-12,974,623.69	-4,837,813.07

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、资产处置收益

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
未来科学城房屋租赁	1,045,338.74	809,570.45	1,045,338.74
固定资产处置收益	112,075.99	-23,886.46	112,075.99
合 计	1,157,414.73	785,683.99	1,157,414.73

### 37、营业外收入

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
其他	0.28	197.97	0.28
合 计	0.28	197.97	0.28

### 38、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
非流动资产毁损报废损失	411.94	4,492.30	411.94
对外捐赠支出		2,000.00	
罚款滞纳金支出	198,818.15		198,818.15
其他	34.91		34.91
合 计	199,265.00	6,492.30	199,265.00

### 39、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	374,847.20	1,427,869.27
递延所得税费用	1,862,068.75	-849,764.58
合 计	2,236,915.95	578,104.69

#### (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	-35,695,099.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,354,264.90
子公司适用不同税率的影响	-703,988.96
调整以前期间所得税的影响	63,553.00

非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,809.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,986.98
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	10,447,560.19
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,849.33
研发费用加计扣除	-2,496,916.31
其他	
所得税费用	2,236,915.95

#### 40、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	463,923.96	539,786.00
保证金及押金	4,013,151.03	1,153,068.80
其他	,678,345.13	2,088,080.10
合 计	5,155,420.12	3,780,934.90

###### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
中介费	5,377,335.83	3,891,857.95
差旅、办公及招待费用	3,088,624.97	3,564,542.28
保证金及押金	4,694,066.89	1,010,057.93
其他	2,015,004.96	773,539.23
合 计	15,175,032.65	9,239,997.39

##### (2) 与投资活动有关的现

###### ①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
理财及理财收益		19,591,448.41
合 计		19,591,448.41

###### ②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
理财		19,500,000.00
合 计		19,500,000.00

##### (3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
租赁负债	1,512,995.41	2,080,587.60
合 计	1,512,995.41	2,080,587.60

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-37,932,015.31	8,301,357.99
加：信用减值准备	12,974,623.69	4,837,813.07
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,903,211.30	1,429,932.83
使用权资产折旧	2,540,017.78	2,193,100.10
无形资产摊销	1,345,851.22	1,178,584.39
长期待摊费用摊销	1,155,337.88	2,013,033.76
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）	-1,157,414.73	-785,683.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	411.94	4,492.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	388,528.49	539,837.90
投资损失（收益以“-”号填列）	1,008,848.30	778,219.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,862,068.75	-849,764.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,846,939.76	-1,322,377.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,454,192.72	-33,382,455.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,273,577.58	7,505,063.07
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,970,299.85</b>	<b>-7,558,847.27</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	46,614,552.02	39,401,335.20
减：现金的期初余额	39,401,335.20	57,153,375.00
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	7,213,216.82	-17,752,039.80

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	46,614,552.02	39,401,335.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	46,614,342.91	39,401,335.20
可随时用于支付的其他货币资金	209.11	
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	46,614,552.02	39,401,335.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,647,773.71	8,919,908.79
委外开发费	8,412,926.99	5,593,903.65
折旧摊销费	1,388,500.73	1,842,802.71
办公场地费用	1,210,228.18	267,402.97
交通差旅费	27,674.26	166,850.52
办公费	23,882.89	18,881.33
其他	51,514.57	115,448.25
合计	19,762,501.33	16,925,198.22
其中：费用化金额	19,762,501.33	16,925,198.22
资本化金额		

## 八、 合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

本公司本年度未变更合并范围。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

## (1) 主要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南梦天门科技有限公司	河南省郑州市	郑州高新技术产业开发区长椿路11号国家大学科技园1号孵化楼1518-1号	技术服务及软硬件销售	51.00		设立
山东梦天门信息技术有限公司	山东省济南市历下区	山东省济南市历下区茂岭二号路华润置地广场A4-7号楼1104、1105	技术服务及软硬件销售	51.00		设立
西安梦天门电子科技有限公司	陕西省西安市莲湖区	西安市莲湖区丰禾路251号鑫苑中心2111室	技术服务及软硬件销售	51.00		设立
北京梦天门数智科技有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区北七家镇未来科学城南区英才南一街3号院2号楼5层508	技术服务及软硬件销售	51.00		设立
北京梦天门信息科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区芍药居北里101号1幢9层1座1002	技术服务及软硬件销售	51.00		设立
北京梦天门健康科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区芍药居北里101号1幢9层1座1001	技术服务及软硬件销售	100.00		设立
深圳梦天门科技有限公司	广东省深圳市南山区	深圳市南山区粤海街道科技南十二路长虹科技大厦2004	技术服务及软硬件销售	51.00		设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京赛文世纪信息系统有限公司	北京市海淀区中关村大街11号8层881	北京市海淀区中关村大街11号8层881	技术服务及软硬件销售	43		权益法

## 十、政府补助

## 1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	330,503.76	1,459,577.43

直接减免增值税	250,294.33	
北京市知识产权局专利资助金		300,600.00
北京市顺义区科学技术委员会高新认证款		100,000.00
中关村科技园区管理委员会补助		50,000.00
2021年省级研究开发		48,091.00
2022年省级研发费用补贴	15,808.00	
2024年高企补贴收入	116,800.00	
其他		41,095.00
合计	713,406.09	1,999,363.43

## 十一、 金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

#### 2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 3、 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人

本公司工商登记的最终控制人是陈国贤先生，陈国贤先生已于 2024 年度去世，工商登记未及时变更，目前实际控制人是陈瑶女士。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王海涛	董事、总经理助理
胡源	董事、副总经理
涂欣	董事、副总经理
孙毅平	董事、副总经理
丁学利	董事
李向荣	董事
王锡辉	董事
桑丽	董事会秘书
王丹月	财务总监

南辉	监事会主席
冯学强	监事
苏巧运	监事
张宪坦	本集团子公司股东及担任董事、总经理
北京新海联达科技有限公司	本集团子公司员工持股及担任董事、监事、经理的企业
西安申鹏电子科技有限公司	持有子公司西安梦天门 10%以上股份的自然人控制的企业
北京鑫茂创新科技有限公司	发行人监事关系密切的家庭成员控制的企业
方正国际软件(北京)有限公司	本集团间接股东任职的企业

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京鑫茂创新科技有限公司	接受劳务	108,058.25	144,660.19
西安申鹏电子科技有限公司	接受劳务	177,264.15	
方正国际软件(北京)有限公司	接受劳务	426,448.48	
合计		711,770.88	144,660.19

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方正国际软件(北京)有限公司	提供劳务	1,368,867.92	3,857,547.17
合计		1,368,867.92	3,857,547.17

### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
张宪坦	1,200,000.00	2025-9-8	2026-9-7	

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,205,016.36	6,310,225.26

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款：				
方正国际软件（北京）有限公司	2,885,000.00	222,950.00	4,124,000.00	207,950.00
北京新海联达科技有限公司	710,000.00	710,000.00	710,000.00	710,000.00
合 计	2,885,000.00	222,950.00	6,850,140.00	1,035,057.00
其他应收款				
张宪坦	1,200,000.00	60,000.00		
合 计	1,200,000.00	60,000.00		

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
方正国际软件（北京）有限公司	426,448.48	
合 计	426,448.48	
北京新海联达科技有限公司	3,470,950.99	
合 计	3,897,399.47	

### 十三、 股份支付

本报告期，本公司未发生股份支付情况。

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十五、 资产负债表日后事项

2025年8月28日，公司第五届董事会第十六次会议决议，公司拟处置河南梦天门科技有限公司、山东梦天门信息技术有限公司股权。2025年10月10日，公司与关联方河南泽润数字技术有限公司签署了《股权转让协议》，将持有的河南梦天门科技有限公司51%股权以206.00万元价格转让，2026年2月13日工商变更手续已变更完成。本次转让完成后，河南梦天门科技有限公司不再纳入公司合并报表范围。截至财务报表批准报出日山东梦天门信息技术有限公司股权转让交易尚未签署相关协议。

### 十六、 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	11,315,413.83	46,827,426.64
1至2年	28,526,491.29	21,188,546.93
2至3年	15,779,906.92	13,103,667.00
3至4年	12,866,957.00	2,397,544.00
4至5年	1,075,744.00	
5年以上	480.00	10,130.00
小 计	69,564,993.04	83,527,314.57
减：坏账准备	16,852,661.00	10,048,435.66
合 计	52,712,332.04	73,478,878.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,321,000.00	3.34	2,321,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	67,243,993.04	96.66	14,531,661.00	21.61	52,712,332.04
其中：					
应收客户款项目组合	64,128,301.04	92.18	14,531,661.00	22.66	49,596,640.04
应收关联方款项组合	3,115,692.00	4.48			3,115,692.00
合 计	69,564,993.04	—	16,852,661.00	—	52,712,332.04

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	710,000.00	0.85	710,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	82,817,314.57	99.15	9,338,435.66	11.28	73,478,878.91
其中：					
应收客户款项目组合	79,559,465.32	95.25	9,338,435.66	11.74	70,221,029.66
应收关联方款项组合	3,257,849.25	3.90	-	-	3,257,849.25
合 计	83,527,314.57	—	10,048,435.66	—	73,478,878.91

①期末按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京沃达利得科技有限责任公司	1,576,000.00	1,576,000.00	100.00	债务人财务困难
北京新海联达科技有限公司	710,000.00	710,000.00	100.00	债务人财务困难
方正国际软件(北京)有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	债务人财务困难
合计	2,321,000.00	2,321,000.00	—	

②期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,199,721.83	409,986.09	5.00
1—2年	28,132,491.29	2,813,249.13	10.00
2—3年	14,562,906.92	4,368,872.08	30.00
3—4年	12,156,957.00	6,078,478.50	50.00
4—5年	1,075,744.00	860,595.20	80.00
5年以上	480.00	480.00	100.00
合计	64,128,301.04	14,531,661.00	—

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	9,338,435.66	10,023,225.34		4,830,000.00		14,531,661.00
单项计提	710,000.00	1,611,000.00				2,321,000.00
合计	10,048,435.66	11,634,225.34		4,830,000.00		16,852,661.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,830,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
网智天元科技集团股份有限公司	4,830,000.00	4,830,000.00	依付款变更协议核销	总经理审批	否
合计	4,830,000.00	4,830,000.00	—	—	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款的汇总金额为 22,342,490.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.12%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,978,299.00 元。

## 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	1,875,230.91	1,366,775.11
合 计	1,875,230.91	1,366,775.11

### (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	1,693,076.80	964,802.00
1 至 2 年		462,352.80
2 至 3 年	359,154.22	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	27,000.00
4 至 5 年	27,000.00	30,000.00
5 年以上	1,440.00	11,440.00
小 计	2,100,671.02	1,515,594.80
减：坏账准备	225,440.11	148,819.69
合 计	1,875,230.91	1,366,775.11

#### 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
押金及保证金	1,995,635.22	695,176.80
退税	61,393.59	11,913.72
往来款及其他	43,642.21	808,504.28
小 计	2,100,671.02	1,515,594.80
减：坏账准备	225,440.11	148,819.69
合 计	1,875,230.91	1,366,775.11

#### ③ 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,100,671.02	100.00	225,440.11	10.73	1,875,230.91
其中:					
账龄组合	2,100,671.02	100.00	225,440.11	10.73	1,875,230.91
合计	2,100,671.02	—	225,440.11	—	1,875,230.91

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,515,594.80	100	148,819.69	9.82	1,366,775.11
其中:					
账龄组合	1,515,594.80	100	148,819.69	9.82	1,366,775.11
合计	1,515,594.80	—	148,819.69	—	1,366,775.11

A. 期末按组合计提坏账准备的项目

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,100,671.02	225,440.11	10.73
合计	2,100,671.02	225,440.11	10.73

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	148,819.69			148,819.69
本期计提				
本期转回	76,620.42			76,620.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	225,440.11			225,440.11

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
其他应收款	148,819.69	76,620.42				225,440.11
合计	148,819.69	76,620.42				225,440.11

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥ 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
江西健康云数字科技有限公司	保证金	644,000.00	1年以内	30.66	6,440.00
北京未来科技城昌信置业有限公司	押金	359,154.22	2-3年	17.10	107,746.27
中移系统集成有限公司	保证金	292,815.00	1年以内	13.94	2,928.15
中国电信股份有限公司云南分公司	保证金	280,500.00	1年以内	13.35	2,805.00
内蒙古自治区疾病预防控制中心(内蒙古自治区预防医学科学院)	保证金	113,190.00	1年以内	5.39	1,131.90
合计		1,689,659.22		80.44	121,051.32

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,820,000.00		6,820,000.00	6,820,000.00		6,820,000.00
对联营、合营企业投资	47,771,922.21		47,771,922.21	48,780,770.51		48,780,770.51
合计	54,591,922.21		54,591,922.21	55,600,770.51		55,600,770.51

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南梦天门科技有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
山东梦天门信息技术有限公司	510,000.00						510,000.00	
西安梦天门电子科技有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
深圳梦天门科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
北京梦天门信息科技有限公司	700,000.00						700,000.00	
北京梦天门数智科技有限公司	1,530,000.00						1,530,000.00	
合计	6,820,000.00						6,820,000.00	

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
一、联营企业													
北京赛文世纪信 息系统有限公司	49,650,438.15				-869,667.64							48,780,770.51	
合 计	49,650,438.15				-869,667.64							48,780,770.51	

#### 4、 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,456,658.41	35,149,882.55	83,652,915.94	36,479,483.34
其他业务	66,349.37	48,014.60	22,691.65	8,002.43
合 计	47,523,007.78	35,197,897.15	83,675,607.59	36,487,485.77

##### (2) 营业收入和营业成本情况

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
系统开发建设	21,612,900.80	14,822,041.17
软硬件一体及其他	1,976,806.98	4,907,898.85
系统运维服务	22,550,943.57	15,130,571.70
软件产品销售	1,316,007.06	289,370.83
其他业务	66,349.37	48,014.60
合 计	47,523,007.78	35,197,897.15
按合同类型分类：		
公共卫生信息化服务	24,527,750.55	20,038,470.55
公共卫生信息化产品	22,928,907.86	15,111,412.00
其他业务	66,349.37	48,014.60
合 计	47,523,007.78	35,197,897.15

#### 5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,008,848.30	-869,667.64
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		91,448.41
合 计	-1,008,848.30	-778,219.23

#### 十七、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,157,414.73	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	132,608.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-199,264.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	173,550.42	
少数股东权益影响额（税后）	36,607.02	
合计	880,600.57	

## 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	-23.62	-0.65	-0.65
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-24.95	-0.68	-0.68

北京梦天门科技股份有限公司

(公章)

二〇二六年四月二十八日

## 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,157,414.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	132,608.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,264.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,090,758.01</b>
减：所得税影响数	173,550.42
少数股东权益影响额（税后）	36,607.02
<b>非经常性损益净额</b>	<b>880,600.57</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用