

国新健康保障服务集团股份有限公司

2024年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)经审计认为，国新健康保障服务集团股份有限公司（以下简称“公司”）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，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并为公司 2024 年度（以下简称“报告期”）财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

报告期内，公司实现营业收入 35,689.64 万元，归属于母公司所有者的净利润-1,037.54 万元，每股收益-0.0106 元。2024 年 12 月 31 日，公司总资产 206,193.87 万元，归属于母公司所有者权益为 140,560.62 万元。

一、主要的会计政策变更

1、财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后 租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无影响。

2、财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 12 月 6 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无影响。

二、2024 年度财务状况及经营成果回顾

1、资产负债情况

2024 年末，公司总资产 206,193.87 万元，总负债 65,633.25 万元，股东权益

合计 140,560.62 万元。资产负债变动具体情况如下：

金额单位：元

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 增减比例 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 451,840,676.26 | 928,057,174.89 | -51.31% |
| 交易性金融资产 | 860,960,751.36 | 451,098,830.17 | 90.86% |
| 应收账款 | 125,374,701.66 | 129,559,059.30 | -3.23% |
| 预付款项 | 5,237,836.08 | 2,063,179.29 | 153.87% |
| 其他应收款 | 44,314,405.15 | 11,665,089.05 | 279.89% |
| 存货 | 738,909.63 | 2,038,468.28 | -63.75% |
| 合同资产 | 62,477,191.20 | 63,289,805.63 | -1.28% |
| 其他流动资产 | 2,076,183.39 | 2,425,323.70 | -14.40% |
| 流动资产合计 | 1,553,020,654.73 | 1,590,196,930.31 | -2.34% |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 42,944,678.39 | 60,075,115.72 | -28.52% |
| 其他权益工具投资 | 25,724,500.00 | 27,244,500.00 | -5.58% |
| 其他非流动金融资产 | 91,920,000.00 | 82,360,000.00 | 11.61% |
| 投资性房地产 | 142,837.33 | 172,165.33 | -17.03% |
| 固定资产 | 9,597,435.53 | 9,661,965.73 | -0.67% |
| 使用权资产 | 133,294,526.82 | 3,715,446.30 | 3487.58% |
| 无形资产 | 96,958,898.85 | 116,524,081.78 | -16.79% |
| 开发支出 | 85,382,732.50 | 58,538,943.22 | 45.86% |
| 长期待摊费用 | 1,513,230.59 | 1,498,035.96 | 1.01% |
| 递延所得税资产 | 21,439,185.22 | 1,556,281.89 | 1277.59% |
| 非流动资产合计 | 508,918,025.23 | 361,346,535.93 | 40.84% |
| 资产总计 | 2,061,938,679.96 | 1,951,543,466.24 | 5.66% |
| 流动负债： | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 140,116,325.00 | 190,206,666.61 | -26.33% |
| 应付账款 | 50,339,233.99 | 25,728,574.67 | 95.65% |
| 预收款项 | 1,500.00 | 1,500.00 | 0.00% |
| 合同负债 | 43,320,745.36 | 42,336,703.62 | 2.32% |
| 应付职工薪酬 | 62,362,303.73 | 53,616,613.12 | 16.31% |
| 应交税费 | 17,545,978.25 | 15,464,253.61 | 13.46% |
| 其他应付款 | 184,721,661.75 | 198,342,484.68 | -6.87% |
| 一年内到期的非流动 负债 | 16,294,844.83 | 3,059,602.94 | 432.58% |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 增减比例 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| 流动负债合计 | 514,702,592.91 | 528,756,399.25 | -2.66% |
| 非流动负债： | | | |
| 租赁负债 | 121,617,131.46 | 674,006.55 | 17943.91% |
| 递延所得税负债 | 20,012,772.39 | 768,722.09 | 2503.38% |
| 非流动负债合计 | 141,629,903.85 | 1,442,728.64 | 9716.81% |
| 负债合计 | 656,332,496.76 | 530,199,127.89 | 23.79% |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 981,312,532.00 | 984,176,136.00 | -0.29% |
| 资本公积 | 710,511,868.96 | 725,092,186.95 | -2.01% |
| 减：库存股 | 10,509,923.60 | 24,999,759.84 | -57.96% |
| 其他综合收益 | -105,722,993.62 | -104,407,475.39 | -1.26% |
| 盈余公积 | 3,436,744.04 | 3,436,744.04 | 0.00% |
| 未分配利润 | -173,422,044.58 | -163,046,606.27 | -6.36% |
| 归属于母公司股东权益合计 | 1,405,606,183.20 | 1,420,251,225.49 | -1.03% |
| *少数股东权益 | | 1,093,112.86 | -100.00% |
| 股东权益合计 | 1,405,606,183.20 | 1,421,344,338.35 | -1.11% |

报告期末与上期末相比，资产负债主要变动原因如下：

货币资金减少 51.31%，交易性金融资产增长 90.86%，主要由于公司 2024 年度对暂时闲置的募集资金进行现金管理，购买 4.5 亿元理财，在交易性金融资产核算。

预付账款增加 153.87%，主要为公司 2024 年第四季度签订主要经营场所房租合同，新增相关预付装修款等事项。

其他应收款增加 279.89%，主要为公司报告期内处置广东海虹药通电子商务有限公司（以下简称“广东海虹”）45%股权，出售价格 7,000 万元，按分期收款方式收回处置股权款，期末尚未回款 2,900 万元。

存货减少 63.75%，主要由于随业务需求变化的采购调整。

长期股权投资减少 28.52%，主要由于报告期内公司处置广东海虹 45%股权，减少长期股权投资 1,215.78 万元；同时联营企业普康（杭州）健康科技有限公司（以下称“普康科技”）的报告期内公司取得其分配股利及按权益法核算确认投资收益共同影响，减少长期股权投资 497.26 万元。

使用权资产增加 3487.58%，租赁负债增加 17943.91%，主要由于公司 2024

年签订主要经营场所房租合同，租期自 2024 年 10 月 1 日起至 2034 年 9 月 30 日止，租赁金额约合计 1.76 亿元，季度付款，按照租赁准则确认使用权资产及租赁负债。

开发支出增长 45.86%，主要由于以前年度研发形成的开发支出尚未结项，报告期内公司持续对新产品、新技术进行研发，使开发支出余额增长。

递延所得税资产增长 1277.59%，递延所得税负债增长 2503.38%，主要由于公司根据企业会计准则解释第 16 号规定，基于租赁负债及使用权资产的期末余额计提递延所得税资产与递延所得税费用，同时部分公司基于计提资产减值计提递延所得税资产。

短期借款减少 26.33%，主要由于公司偿还部分银行贷款。

应付账款增加 95.65%，主要由于本期公司业务增长，相应采购服务增多。

一年内到期的非流动负债及租赁负债均为公司依据流动性情况重分类的租赁负债。

2、主营业务构成情况

报告期内，公司紧紧围绕“健康中国”和“三医协同”改革发展要求，以“三医协同、创新驱动、数字生态”为战略牵引，围绕医疗卫生行业信息化、数字化、智慧化，以健康大数据的聚、通、用为主线，聚焦医保基金综合管理服务、医疗质量安全服务、药械监管与药企服务、健康服务创新，持续挖掘数据价值，不断优化和完善产品体系。公司总体经营情况平稳增长，实现营业收入 35,689.64 万元，比上期增长 8.11%。营业成本 30,244.75 万元，比上期增长 21.89%；毛利率比上期下降 9.58 个百分点。报告期，数字医保业务收入比上期下降 8.96%，成本比上期上升 1.34%，毛利率比上期下降 10.15 个百分点。数字医药业务收入比上期下降 5.62%，成本比上下降 6.51%，毛利率与上期基本持平。数字医疗业务收入比上期增长 26.85%，成本比上期增长 68.88%，毛利率比上期下降 17.14 个百分点。健康服务业务由于处于业务初期，目前处于亏损状态，毛利率为-21.42%。

公司 2024 年度营业收入和营业成本构成详细情况如下：

金额单位：万元

| 收入构成 | 2024 年度 | | | | 2023 年度 | | | |
|------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|----------|--------|
| | 收入 | 占比 | 成本 | 占比 | 收入 | 占比 | 成本 | 占比 |
| 数字医保 | 15,108.59 | 42.33% | 15,088.73 | 49.89% | 16,595.25 | 50.27% | 14,889.8 | 60.00% |

| | | | | | | | | |
|------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
| | | | | | | | 1 | |
| 数字医药 | 6,007.22 | 16.83% | 3,894.10 | 12.88% | 6,364.74 | 19.28% | 4,165.19 | 16.79% |
| 数字医疗 | 12,210.85 | 34.21% | 8,408.88 | 27.80% | 9,626.47 | 29.16% | 4,979.06 | 20.07% |
| 健康服务 | 2,346.41 | 6.57% | 2,849.10 | 9.42% | 409.02 | 1.24% | 776.71 | 3.13% |
| 房屋租赁 | 16.57 | 0.05% | 3.93 | 0.01% | 17.19 | 0.05% | 3.17 | 0.01% |
| 合计 | 35,689.64 | 100.00% | 30,244.75 | 100.00% | 33,012.67 | 100.00% | 24,813.94 | 100.00% |

| 收入构成 | 2024年毛利率 | 2023年毛利率 | 收入增长百分比 | 成本增长百分比 | 毛利率提高的百分点 |
|------|----------|----------|---------|---------|-----------|
| 数字医保 | 0.13% | 10.28% | -8.96% | 1.34% | -10.15% |
| 数字医药 | 35.18% | 34.56% | -5.62% | -6.51% | 0.62% |
| 数字医疗 | 31.14% | 48.28% | 26.85% | 68.88% | -17.14% |
| 健康服务 | -21.42% | -89.90% | 473.67% | 266.81% | 68.47% |
| 房屋租赁 | 76.26% | 81.58% | -3.60% | 24.25% | -5.32% |

3、费用情况

报告期，公司销售费用比上期增长 16.62%，主要由于本期公司加大业务市场拓展，导致销售费用增长；管理费用比上期下降 8.04%，财务费用比上期减少 58.50%，主要由于本报告期内公司对部分闲置募集资金进行现金管理，相应利息收入增长，导致财务费用减少；研发费用比上期减少 64.95%，主要由于公司不同研发项目的内容、所处阶段等存在差异，本年公司大部分研发项目处于满足资本化条件的开发阶段，相关研发投入在开发支出核算。

金额单位：万元

| 费用项目 | 2024年度 | 2023年度 | 同比增减 |
|------|-----------|-----------|---------|
| 销售费用 | 7,227.08 | 6,197.26 | 16.62% |
| 管理费用 | 11,809.99 | 12,842.99 | -8.04% |
| 财务费用 | 196.45 | 473.40 | -58.50% |
| 研发费用 | 33.93 | 96.79 | -64.95% |

4、现金流量情况

报告期末，公司现金及现金等价物 43,738.11 万元，比上期末减少 47,804.34 万元，降幅 52.22%。主要情况见下表：

金额单位：万元

| 现金流量项目 | 2024 年度 | 2023 年度 | 同比增减 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 经营活动现金流入小计 | 40,603.96 | 33,528.80 | 21.10% |
| 经营活动现金流出小计 | 48,852.89 | 43,750.31 | 11.66% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,248.93 | -10,221.51 | 19.30% |
| 投资活动现金流入小计 | 16,759.57 | 11.97 | 139958.68% |
| 投资活动现金流出小计 | 48,875.52 | 5,206.76 | 838.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -32,115.95 | -5,194.80 | -518.23% |
| 筹资活动现金流入小计 | 38,900.00 | 102,639.66 | -62.10% |
| 筹资活动现金流出小计 | 46,372.64 | 11,842.00 | 291.59% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,472.64 | 90,797.66 | -108.23% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -47,804.34 | 75,406.68 | -163.40% |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 91,542.45 | 16,135.77 | -163.40% |
| 期末现金及现金等价物余额 | 43,738.11 | 91,542.45 | -52.22% |

本报告期，公司经营活动产生的现金流量净流出减少约 1,972 万元，主要由于 2024 年度公司经营活动现金流入比上年增加了 7,075.16 万元，主要为本年公司加大催收回款力度，销售商品、提供劳务收到的现金相应增加；以及随着业务推进本年公司收回相关押金保证金，使得收到其他与经营活动有关的现金有所增加。同时，公司 2024 年度经营活动现金流出增长幅度较小，因此经营活动产生的现金流量净流出减少。

投资活动产生的现金流量净流出增长约 2.7 亿元，主要由于 2024 年度投资活动现金流入增加了 1.7 亿元，主要为本年度公司处置海南海虹化纤工业有限公司 18.96% 股权及广东海虹药通电子商务有限公司 45% 股权，收到股权交易款 1.5 亿元；以及公司收到普康（杭州）健康科技有限公司等被投资公司的股利分红约 1,419 万元，上年同期无此事项。同时 2024 年度投资活动现金流出增加约 4.4 亿元，主要为公司本年对暂时闲置募集资金进行现金管理，增加投资支付的现金 4.5 亿元，上年同期无此事项。整体投资活动现金流出增长大于投资活动现金流入，因此投资活动产生的现金流量净流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额减少约 9.8 亿元。主要由于 2024 年度公司筹资活动现金流入减少约 6.4 亿元。主要为公司 2023 年度收到募集资金 7.86 亿元，本年不涉及相关事项。同时，公司 2024 年度筹资活动现金流出增加约 3.5 亿元，

主要为本年偿还债务支付的现金流出增加约 3.43 亿元。在双重影响下，筹资活动产生的现金流量净额减少。

三、需要说明的其他事项

无。

特此公告。

国新健康保障服务集团股份有限公司

董 事 会

二零二五年四月二十四日